



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
عضو هیات حسابداران رسمی ایران

Shehood Amin  
Certified Public Accountants

معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 عضو هیات مدیران ان ری ایران  
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار  
 Certified Public Accountants  
 شماره ثبت: ۱۶۸۱۸۲۳۵۹، شناسه ملی: ۴۰۱۰۱۱۱۱۱۱۱۱۱۱

تاریخ:

شماره:

پوست:

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی نماد 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 ۴۱، 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:

| حسابرسی نخستین                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مسائل عمده حسابرسی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | نحوه برخورد حسابرس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>این مؤسسه برای نخستین بار حسابرسی واحد مورد رسیدگی را برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ انجام می دهد. حسابرسی نخستین شامل موارد و اقداماتی که در حسابرسی های مکرر به اجرا در می آید متفاوت می باشد.</p> <p>اقداماتی که در حسابرسی نخستین انجام می شود اما در حسابرسی های مکرر اجرا نمی گردد و یا روش های اجرای آنها متفاوت است از جمله شامل کسب شناخت اولیه از واحد مورد رسیدگی و کسب و کار آن، کسب شناخت از محیط کنترلی و سیستم های اطلاعاتی واحد مورد رسیدگی به منظور ارزیابی ریسک حسابرسی و ایجاد طرح و برنامه حسابرسی، کسب شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مانده های اول دوره شامل انتخاب و بکارگیری رویه های حسابداری و ارتباط با حسابرسان قبلی می باشد.</p> <p>به دلیل اینکه در حسابرسی نخستین ریسک های حسابرسی درحوزه های مختلف در سطح بالا ارزیابی گردید، لذا این موضوع به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شد.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• گزارش حسابرس و صورتهای مالی قبلی به منظور کسب اطلاعات در خصوص مانده های اول دوره مورد مطالعه قرار گرفت.</li> <li>• مطابق با الزامات آیین رفتار حرفه ای مکاتبه با حسابرس قبلی صورت گرفت و دلیل تغییر حسابرس توسط صاحبکار، از نظر ایشان مورد سؤال قرار گرفت.</li> <li>• اثر گزارش تعدیل شده حسابرس قبلی نسبت به صورتهای مالی سال قبل بر صورتهای مالی دوره جاری مورد ارزیابی قرار گرفت.</li> <li>• کنترل انتقال صحیح مانده های پایان دوره قبل به دوره جاری</li> <li>• بررسی اینکه آیا مانده های اول دوره نتیجه به کارگیری رویه های صحیح حسابداری بوده است یا خیر.</li> <li>• موضوعات کلیدی حسابداری و حسابرسی که از سالهای قبل وجود دارد، ارزیابی شد.</li> <li>• محیط کنترلی واحد مورد رسیدگی مورد ارزیابی قرار گرفت و شناخت کافی نسبت به محیط کنترلی و همچنین کنترل های داخلی شرکت کسب گردید...</li> <li>• این موضوع که رویه های حسابداری مورد استفاده در تعیین مانده های اول دوره، به صورت یکنواخت در تهیه صورتهای مالی دوره جاری بکار گرفته شده است یا خیر مورد ارزیابی و بررسی قرار گرفت.</li> <li>• عدم تغییر در رویه های حسابداری طبق استانداردهای حسابداری بررسی شد و در صورت تغییر در رویه های حسابداری سال جاری با سال قبل افشای این تغییرات در صورت های مالی بررسی و کنترل گردید.</li> </ul> |



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ دی ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات 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

۶- 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

۷- 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 اظهار نظر وی، می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های 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، توجه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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 گروه مالی نماد 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 اظهار نظر 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 با اهمیت 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**

- ۸- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر اخذ تایید صلاحیت یک نفر از اعضای هیئت مدیره از سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص اینکه به هر دلیل عده اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود و عضو علی البدل تعیین یا وجود نداشته باشد، هیئت مدیره می بایست حداکثر ظرف مدت یک ماه، مجمع عمومی عادی شرکت را جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره دعوت نماید، رعایت نگردیده است.
- ۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۳ در خصوص پیگیری مطالبات شرکتهای فرعی از مؤسسه مالی و اعتباری کوثر به نتیجه نهایی نرسیده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگیها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثناء انتقال طلب و بدهی با اشخاص وابسته و دریافت و پرداخت وجه بصورت قرض الحسنه که در چارچوب روابط فی مابین صورت گرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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**

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

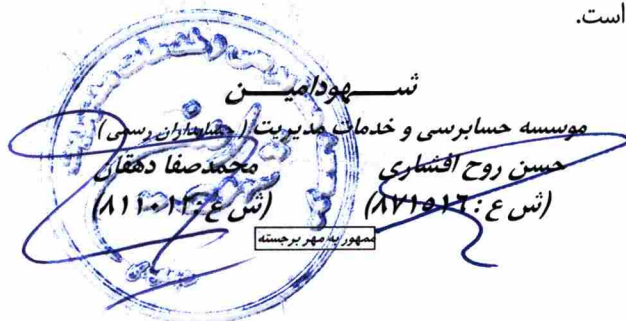
الف) درخصوص رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به مورد بااهمیت قابل ذکری برخورد نشده است.

ب) درخصوص رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به مورد بااهمیتی برخورد نگردیده است.

۱۳- در راستای رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر گزارشگری مسئولیتهای اجتماعی در گزارشات فعالیت هیئت مدیره و تفسیری مدیریت مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در اینخصوص نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری جلب نشده است.

۱۴- ضمن توجه به بند ۸ این گزارش صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی نماد 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 تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۲ صورت های مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در اینخصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.



۳ دی ۱۴۰۴

شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

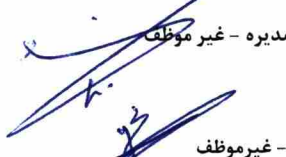
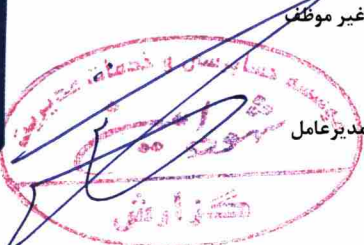
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|       |                                                                      |
|-------|----------------------------------------------------------------------|
|       | الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی :                                    |
| ۲     | • صورت سود و زیان تلفیقی                                             |
| ۳     | • صورت وضعیت مالی تلفیقی                                             |
| ۴     | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                                |
| ۵     | • صورت جریان های نقدی تلفیقی                                         |
|       | ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام): |
| ۶     | • صورت سود و زیان جداگانه                                            |
| ۷     | • صورت وضعیت مالی جداگانه                                            |
| ۸     | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه                                       |
| ۹     | • صورت جریان های نقدی جداگانه                                        |
| ۱۰-۵۶ | • یادداشتهای توضیحی صورت های مالی                                    |

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|------------------|---------------------|-----|-------|
|------------------|---------------------|-----|-------|

|                                                           |                  |                                 |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)                    | هوشنگ مهدوی      | رئیس هیات مدیره - غیر موظف      |   |
| شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) | قاسمعلی جمالی    | نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف |  |
| شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)      | محمد علیزاده اصل | عضو هیات مدیره - غیر موظف       |  |
| شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)                 | سید رضا نخلی     | عضو هیات مدیره - غیر موظف       |  |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)                        | میلاد فروغی      | عضو هیات مدیره و مدیر عامل      |   |

گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۴۳۱۷۱

شماره ثبت:  
۴۴۳۱۷۱  
شناسه ملی:  
۱۰۳۲۰۸۹۸۳۴۱

 [www.Ghadirfg.com](http://www.Ghadirfg.com)  
 [Info@Ghadirfg.com](mailto:Info@Ghadirfg.com)

تهران، آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سیزدهم،  
پلاک ۱۸، طبقه ۸ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۷۴ ۰۲۱۸۷۷۰۰۰۵۶

# شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

## صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

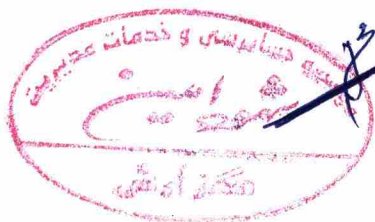
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

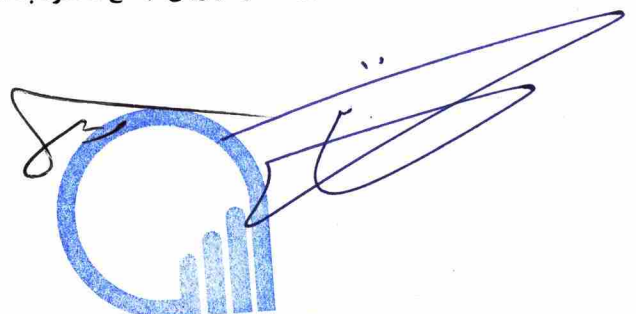
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | یادداشت |                                                   |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------|
| ۶۷,۴۰۵,۵۱۰        | ۱۰۲,۱۵۹,۴۰۸       | ۵       | درآمد های عملیاتی                                 |
| (۱,۵۲۵,۲۵۱)       | (۱,۷۳۲,۳۳۴)       | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                    |
| (۲,۶۷۹,۶۲۰)       | (۴,۲۹۴,۵۸۸)       | ۷       | هزینه های اداری و عمومی                           |
| (۹,۹۰۵,۵۱۸)       | (۲۳,۶۱۳,۸۱۵)      | ۸       | بهای تمام شده اوراق، صندوق ها و خدمات تامین مالی  |
| (۳۰۶,۴۲۸)         | (۴۰۹,۸۷۰)         |         | هزینه استهلاک                                     |
| <b>۵۲,۹۸۸,۶۹۳</b> | <b>۷۲,۱۰۸,۸۰۱</b> |         | <b>سود عملیاتی</b>                                |
| (۷۰۱,۱۹۵)         | (۸۳۳,۹۶۴)         | ۹       | هزینه مالی                                        |
| ۹,۳۸۳             | ۹۰,۸۲۳            |         | سهم گروه از سود شرکت های وابسته                   |
| ۵۲,۲۹۶,۸۸۱        | ۷۱,۳۶۵,۶۶۰        |         | سود قبل از مالیات                                 |
| (۶۹۸,۶۱۴)         | (۶۲۰,۸۸۴)         |         | هزینه مالیات بر درآمد                             |
| <b>۵۱,۵۹۸,۲۶۷</b> | <b>۷۰,۷۴۴,۷۷۶</b> |         | <b>سود خالص</b>                                   |
|                   |                   |         | <b>قابل انتساب به :</b>                           |
| ۳۶,۴۴۲,۱۲۹        | ۵۱,۸۸۵,۷۵۰        |         | مالکان شرکت اصلی                                  |
| ۱۵,۱۵۶,۱۳۸        | ۱۸,۸۵۹,۰۲۶        |         | منافع فاقد حق کنترل                               |
| <b>۵۱,۵۹۸,۲۶۷</b> | <b>۷۰,۷۴۴,۷۷۶</b> |         | <b>جمع کل</b>                                     |
|                   |                   |         | <b>سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b> |
| ۴۱۶               | ۵۸۹               |         | سود (زیان) پایه هر سهم:                           |
| (۴)               | (۴)               |         | عملیاتی (ریال)                                    |
| ۴۱۲               | ۵۸۵               | ۱۰      | غیر عملیاتی (ریال)                                |
|                   |                   |         | سود پایه هر سهم (ریال)                            |

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

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



Handwritten signature.



گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۴۳۱۷۱

**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی تلفیقی**

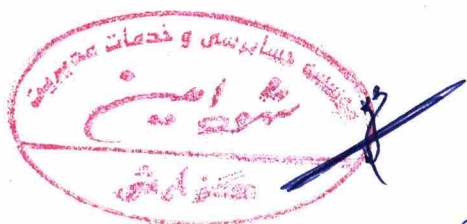
**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت                                             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>دارایی ها</b>                                    |                    |                    |
| <b>دارائیهای غیر جاری :</b>                         |                    |                    |
| دارایی های ثابت مشهود                               | ۷,۴۴۲,۵۴۸          | ۷,۱۹۵,۸۷۷          |
| سرمایه گذاری در املاک                               | ۱,۰۴۲,۶۷۹          | ۱,۰۴۲,۶۷۹          |
| دارایی های نامشهود                                  | ۱,۴۰۲,۱۶۷          | ۷۷۸,۹۳۹            |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته                      | ۱۶۱,۹۸۱            | ۱۱۹,۶۷۱            |
| سایر دارایی ها                                      | ۲۳,۶۷۳             | ۵۰,۳۶۹             |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت                      | ۱۱۷,۹۱۷,۹۲۵        | ۱۱۶,۴۸۸,۰۲۴        |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها               | ۲۰۶,۱۶۲            | ۱۶۸,۲۵۹            |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>                      | <b>۱۲۸,۱۹۷,۱۳۵</b> | <b>۱۲۵,۸۴۳,۸۱۸</b> |
| <b>دارایی های جاری :</b>                            |                    |                    |
| پیش پرداخت ها                                       | ۷,۶۸۰,۵۰۶          | ۴,۸۱۴,۹۴۸          |
| موجودی مواد و کالا                                  | ۲۸,۴۰۳             | ۳,۴۱۵              |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها               | ۲۳,۲۶۵,۴۱۱         | ۱۶,۸۱۸,۵۸۸         |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت                          | ۱۰۴,۴۴۳,۳۷۶        | ۶۸,۵۵۱,۶۴۹         |
| موجودی نقد                                          | ۴,۲۵۷,۷۵۶          | ۴۶۹,۴۰۹            |
| دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش           | ۱۳۹,۷۷۵,۴۵۲        | ۹۰,۶۵۸,۰۰۹         |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>                          | <b>۱۳۹,۷۸۲,۵۹۸</b> | <b>۹۰,۷۴۶,۹۰۶</b>  |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                | <b>۲۶۷,۹۷۹,۷۳۳</b> | <b>۲۱۶,۵۹۰,۷۲۴</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>                       |                    |                    |
| <b>حقوق مالکانه</b>                                 |                    |                    |
| سرمایه                                              | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی                   | (۳۳۷,۲۲۲)          | -                  |
| اندوخته قانونی                                      | ۹۰,۷۵,۴۹۷          | ۵,۲۱۲,۵۵۵          |
| اندوخته سرمایه ای                                   | ۱۴,۸۷۹             | ۱۱,۵۱۳             |
| سود انباشته                                         | ۷۹,۱۵۱,۷۹۳         | ۴۸,۶۸۲,۳۵۱         |
| <b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b> | <b>۱۷۷,۹۰۴,۹۴۷</b> | <b>۱۴۳,۹۰۶,۴۱۹</b> |
| <b>منافع فاقد حق کنترل</b>                          | <b>۵۸,۴۹۹,۸۴۵</b>  | <b>۵۴,۸۹۲,۶۶۵</b>  |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                             | <b>۲۳۶,۴۰۴,۷۹۳</b> | <b>۱۹۸,۷۹۹,۰۸۴</b> |
| <b>بدهی ها</b>                                      |                    |                    |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>                            |                    |                    |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها               | ۱۱,۲۰۵,۱۵۸         | ۲,۹۴۴,۲۳۹          |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                     | ۲۹۵,۶۸۴            | ۱۷۲,۱۳۲            |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                        | <b>۱۱,۵۰۰,۸۴۲</b>  | <b>۳,۱۱۶,۳۷۱</b>   |
| <b>بدهی های جاری</b>                                |                    |                    |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها               | ۱۲,۱۴۷,۰۴۰         | ۸,۳۸۵,۵۳۷          |
| مالیات پرداختنی                                     | ۴۹۶,۱۹۴            | ۶۱۰,۵۷۳            |
| سود سهام پرداختنی                                   | ۴۳,۵۵۹             | ۴,۷۰۳              |
| تسهیلات مالی                                        | ۲,۲۶۳,۴۱۱          | -                  |
| پیش دریافتها                                        | ۵,۱۲۳,۸۹۴          | ۵,۶۷۴,۴۵۶          |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                            | <b>۲۰,۰۷۴,۰۹۸</b>  | <b>۱۴,۶۷۵,۴۶۹</b>  |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                  | <b>۳۱,۵۷۴,۹۴۰</b>  | <b>۱۷,۷۹۱,۶۴۰</b>  |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>                   | <b>۲۶۷,۹۷۹,۷۳۳</b> | <b>۲۱۶,۵۹۰,۷۲۴</b> |

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شیرکت گروه مالی نضال غدیر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

| جمع کل       | مبالغ فاقد حق کنترل | قابل اتساع به مالکان شرکت اصلی | سود انباشته | اندرخته سرمایه ای | اندرخته قانونی | اندرخته سهام | آثار معاملات سهام | سرمایه     |
|--------------|---------------------|--------------------------------|-------------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|------------|
| ۱۳۰,۴۱۰,۲۸   | ۸,۵۳۸,۹۳۳           | ۱۲۱,۵۰۲,۰۹۵                    | ۲۷,۶۸۱,۹۶۸  | ۹,۳۱۸             | ۳,۸۱۰,۸۰۹      | -            | -                 | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۱,۶۱۲,۱۳۵   | ۱۳,۰۳۹,۵۴۳          | ۳۸,۵۷۲,۵۹۲                     | ۳۸,۵۷۲,۵۹۲  | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| (۱۳,۸۶۸)     | ۲,۱۱۶,۵۹۵           | (۲,۱۳۰,۴۶۳)                    | (۲,۱۳۰,۴۶۳) | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۵۱,۵۹۸,۲۶۷   | ۱۵,۱۵۶,۱۳۸          | ۳۶,۴۴۲,۱۲۹                     | ۳۶,۴۴۲,۱۲۹  | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| (۱,۶۹۳۱,۰۰۸) | (۲,۸۹۱,۰۰۸)         | (۱,۴۰۴,۰۰۰)                    | (۱,۴۰۴,۰۰۰) | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| (۲,۸۲,۶۴۴)   | (۲,۸۲,۶۴۴)          | -                              | -           | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۳۰,۴۴۰,۰۷۸   | ۳۰,۴۴۰,۰۷۸          | -                              | -           | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۲۱۰,۲۲۶      | ۲۱۰,۲۲۶             | -                              | (۱,۴۰۱,۷۴۶) | -                 | ۱,۴۰۱,۷۴۶      | -            | -                 | -          |
| ۴,۴۳۶        | ۲,۳۳۱               | ۲,۱۹۵                          | -           | ۲۱۹۵              | -              | -            | -                 | -          |
| ۳۶,۸۷۵       | ۳۶,۸۷۵              | -                              | -           | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۴۱,۲۵۵       | ۴۱,۲۵۵              | -                              | -           | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۳,۶۴۰,۵۸۱    | ۳,۶۴۰,۵۸۱           | -                              | -           | -                 | -              | -            | -                 | -          |
| ۱۹۸,۷۹۹,۰۸۴  | ۵۴,۹۹۲,۶۶۵          | ۱۴۳,۹۰۶,۴۱۹                    | ۴۸,۶۸۲,۳۵۱  | ۱۱,۵۱۳            | ۵,۲۱۲,۵۵۵      | -            | -                 | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |

|              |              |              |              |        |           |           |   |            |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|-----------|-----------|---|------------|
| ۷۰,۷۴۴,۷۷۶   | ۱۸,۸۵۹,۰۲۶   | ۵۱,۸۸۵,۷۵۰   | ۵۱,۸۸۵,۷۵۰   | -      | -         | -         | - | -          |
| (۴۴,۴۰۵,۱۰۷) | (۲۶,۸۵۵,۱۰۷) | (۱۷,۵۵۰,۰۰۰) | (۱۷,۵۵۰,۰۰۰) | -      | -         | -         | - | -          |
| ۱۱۰,۰۴۳,۳۱۴  | ۱۱۰,۰۴۳,۳۱۴  | -            | -            | -      | -         | -         | - | -          |
| ۲۳۲,۷۰۷      | ۲۳۲,۷۰۷      | -            | (۳,۸۶۲,۹۴۲)  | -      | ۳,۸۶۲,۹۴۲ | -         | - | -          |
| ۲,۴۱۹        | ۲,۴۱۹        | -            | (۳,۳۶۶)      | ۳,۳۶۶  | -         | -         | - | -          |
| ۱۳۱,۱۰۰      | ۱,۱۸۱        | ۱۲۹,۹۱۹      | -            | -      | -         | ۱۳۹,۹۱۹   | - | -          |
| (۶۷۱,۴۰۱)    | (۳۰۴,۲۵۹)    | (۴۶۷,۱۴۱)    | -            | -      | -         | (۴۶۷,۱۴۱) | - | -          |
| ۵۷۵,۹۰۰      | ۵۷۵,۹۰۰      | -            | -            | -      | -         | -         | - | -          |
| ۲۳۶,۴۰۴,۷۹۳  | ۵۸,۴۹۹,۸۴۵   | ۱۷۷,۹۰۴,۹۲۷  | ۷۹,۱۵۱,۷۹۳   | ۱۴,۸۷۹ | ۹,۰۷۵,۴۹۷ | (۳۳۷,۳۲۲) | - | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تعدیلات ناشی از شرکت های فرعی

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

افزایش منافع در شرکت فرعی

سهام خزانه شرکت فرعی

سرمایه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

افزایش منافع در شرکت فرعی

سهام خزانه شرکت فرعی

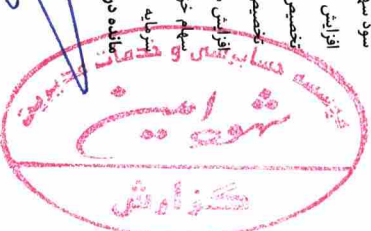
سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



گروه مالی نضال غدیر (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۴۳۱۷۱

یادداشت محاسبه توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.  
[Signatures]



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   | یادداشت                                                                   |
|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>                          |
|              |              | نقد حاصل از عملیات                                                        |
| ۱۶,۹۸۹,۱۴۷   | ۳۷,۰۰۵,۶۶۳   | ۳۴                                                                        |
| (۱,۰۵۲,۲۶۳)  | (۷۳۵,۴۶۹)    | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                      |
| ۱۵,۹۳۶,۸۸۴   | ۳۶,۲۷۰,۱۹۴   | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                            |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>                     |
| (۵۹۲,۱۰۶)    | (۵۵۰,۸۱۸)    | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                           |
| -            | ۱,۷۴۶        | وجه نقد دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود                               |
| (۴۷۷,۶۰۰)    | (۷۲۸,۴۵۴)    | پرداخت نقدی برای خرید دارائی ثابت نامشهود                                 |
| (۱,۰۶۹,۷۰۶)  | (۱,۲۷۷,۵۲۶)  | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری                     |
| ۱۴,۸۶۷,۱۷۸   | ۳۴,۹۹۲,۶۶۸   | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                          |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>                       |
| (۳۰۰,۰۰۰)    | (۳۱,۵۲۰)     | پرداخت بدهی به سهامدار                                                    |
| -            | ۵۰۰,۰۰۰      | دریافت نقدی از سهامدار                                                    |
| -            | ۴,۸۷۷,۶۰۹    | دریافت های ناشی از تسهیلات                                                |
| -            | (۴,۷۵۵,۵۸۶)  | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                                          |
| (۶۸۶,۲۵۴)    | (۴۳۵,۰۰۲)    | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                                          |
| ۲,۸۰۰,۱۰۵    | ۵۷۵,۹۰۰      | دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل  |
| -            | (۲۰۳,۰۷۹)    | پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل |
| (۱۶,۹۳۱,۰۰۸) | (۳۱,۷۳۲,۶۴۳) | پرداخت نقدی سود سهام                                                      |
| (۱۵,۱۱۷,۱۵۷) | (۳۱,۲۰۴,۳۲۱) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                       |
| (۲۴۹,۹۷۹)    | ۳,۷۸۸,۳۴۷    | خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد                                          |
| ۷۱۹,۳۸۸      | ۴۶۹,۴۰۹      | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                            |
| ۴۶۹,۴۰۹      | ۴,۲۵۷,۷۵۶    | مانده موجودی نقد در پایان سال                                             |
| ۰            | ۵,۵۱۵,۴۹۶    | معاملات غیر نقدی                                                          |
|              |              | ۳۵                                                                        |

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

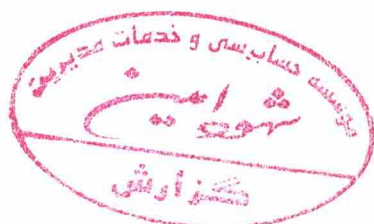
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |                         |
|------------|------------|---------|-------------------------|
| ۱۸,۷۵۶,۰۰۶ | ۶۱,۵۴۱,۵۸۶ | ۵       | درآمد های عملیاتی       |
| (۴۸۷,۵۳۶)  | (۷۰۹,۵۱۱)  | ۷       | هزینه های اداری و عمومی |
| (۳۸,۲۵۵)   | (۴۴,۴۵۴)   |         | هزینه استهلاک           |
| ۱۸,۲۳۰,۲۱۵ | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱ |         | سود خالص                |
|            |            |         | سود پایه هر سهم:        |
| ۲۰۳        | ۶۷۵        |         | عملیاتی (ریال)          |
| ۲۰۳        | ۶۷۵        | ۱۰      | سود پایه هر سهم (ریال)  |

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

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| یادداشت                                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | (تجدید ارائه شده)<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|----------------------------------------|------------|--------------------|---------------------------------------------|
| <b>دارایی ها</b>                       |            |                    |                                             |
| <b>دارائیهای غیر جاری :</b>            |            |                    |                                             |
| دارایی های ثابت مشهود                  | ۱۱         | ۲,۲۴۶,۰۴۱          | ۲,۲۵۹,۱۸۵                                   |
| سرمایه گذاری در املاک                  | ۱۲         | ۴۰۵,۹۷۰            | ۴۰۵,۹۷۰                                     |
| دارایی های نامشهود                     | ۱۳         | ۸,۳۴۶              | ۵,۹۸۸                                       |
| سرمایه گذاری های بلند مدت اشخاص وابسته | ۱۶         | ۸۳,۶۱۹,۴۶۵         | ۲۰,۹۷۸,۴۹۴                                  |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت         | ۱۶         | ۸۹۹,۷۴۰            | ۸۷۹,۶۶۲                                     |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  | ۱۹         | ۵۵۸,۳۲۴            | -                                           |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>         |            | <b>۸۷,۷۳۷,۸۸۶</b>  | <b>۲۴,۵۲۹,۲۹۹</b>                           |
| <b>دارایی های جاری :</b>               |            |                    |                                             |
| پیش پرداخت ها                          | ۱۷         | ۳,۶۴۵              | ۱,۹۰۶                                       |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  | ۱۹         | ۳۴,۳۶۶,۸۴۷         | ۹۲,۶۱۶,۰۳۰                                  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت             | ۱۶         | ۴۶,۱۰۲,۹۲۴         | ۳۰,۰۱۸                                      |
| موجودی نقد                             | ۲۰         | ۳۸۰,۲۰۹            | ۲۱,۹۰۷                                      |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>             |            | <b>۸۰,۸۵۳,۶۲۵</b>  | <b>۹۲,۶۶۹,۸۶۱</b>                           |
| <b>جمع دارایی ها</b>                   |            | <b>۱۶۸,۵۹۱,۵۱۱</b> | <b>۱۱۷,۱۹۹,۱۶۰</b>                          |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>          |            |                    |                                             |
| <b>حقوق مالکانه</b>                    |            |                    |                                             |
| سرمایه                                 | ۲۲         | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                                  |
| اندوخته قانونی                         | ۲۴         | ۵,۸۹۲,۷۳۹          | ۲,۸۵۳,۳۵۸                                   |
| سود انباشته                            |            | ۶۰,۸۹۸,۳۸۳         | ۲۰,۷۰۰,۱۴۳                                  |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                |            | <b>۱۵۶,۷۹۱,۱۲۲</b> | <b>۱۱۳,۵۵۳,۵۰۱</b>                          |
| <b>بدهی ها</b>                         |            |                    |                                             |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>               |            |                    |                                             |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان        | ۲۷         | ۴۷,۸۵۷             | ۲۴,۶۰۰                                      |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  | ۲۸         | ۷,۷۴۴,۲۰۰          | -                                           |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>           |            | <b>۷,۷۹۲,۰۵۷</b>   | <b>۲۴,۶۰۰</b>                               |
| <b>بدهی های جاری</b>                   |            |                    |                                             |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  | ۲۸         | ۴,۰۰۸,۳۳۲          | ۳,۶۲۱,۰۵۹                                   |
| مالیات پرداختنی                        | ۲۹         | -                  | -                                           |
| سود سهام پرداختنی                      | ۳۰         | -                  | -                                           |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>               |            | <b>۴,۰۰۸,۳۳۲</b>   | <b>۳,۶۲۱,۰۵۹</b>                            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                     |            | <b>۱۱,۸۰۰,۳۸۹</b>  | <b>۳,۶۴۵,۶۵۹</b>                            |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>      |            | <b>۱۶۸,۵۹۱,۵۱۱</b> | <b>۱۱۷,۱۹۹,۱۶۰</b>                          |

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



گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۴۳۱۷۱



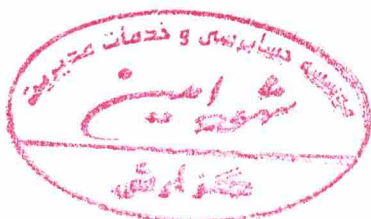
Handwritten signature in blue ink.

شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه                                                 | اندوخته قانونی | سود انباشته  | جمع کل       |              |
|--------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| مانده ۱۴۰۳/۰۷/۰۱                                       | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۵۳,۳۵۸    | ۲۰,۷۰۰,۱۴۳   | ۱۱۳,۵۵۳,۵۰۱  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |                |              |              |              |
| سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | -              | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱   | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱   |              |
| سود سهام مصوب                                          | -              | (۱۷,۵۵۰,۰۰۰) | (۱۷,۵۵۰,۰۰۰) |              |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                | ۳,۰۳۹,۳۸۱      | (۳,۰۳۹,۳۸۱)  | -            |              |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                                    | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۸۹۲,۷۳۹    | ۶۰,۸۹۸,۳۸۳   | ۱۵۶,۷۹۱,۱۲۲  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   |                |              |              |              |
| مانده ۱۴۰۲/۰۷/۰۱                                       | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۹۴۱,۸۴۷    | ۱۷,۴۲۱,۴۳۹   | ۱۰۹,۳۶۳,۲۸۶  |
| سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | -              | -            | ۱۸,۲۳۰,۲۱۵   | ۱۸,۲۳۰,۲۱۵   |
| سود سهام مصوب                                          | -              | -            | (۱۴,۰۴۰,۰۰۰) | (۱۴,۰۴۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                | -              | ۹۱۱,۵۱۱      | (۹۱۱,۵۱۱)    | -            |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                                    | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۵۳,۳۵۸    | ۲۰,۷۰۰,۱۴۳   | ۱۱۳,۵۵۳,۵۰۱  |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شماره ثبت: ۴۴۳۱۷۱

**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(تجدید ارائه شده)  
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   | یادداشت                                                 |
|--------------|--------------|---------------------------------------------------------|
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>        |
| ۱۴,۸۷۵,۸۹۰   | ۱۸,۱۸۴,۳۰۲   | نقد حاصل از عملیات ۳۴                                   |
| ۱۴,۸۷۵,۸۹۰   | ۱۸,۱۸۴,۳۰۲   | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی          |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b> |
| ۲,۳۵۶        | -            | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود      |
| (۱۰۳,۸۵۲)    | (۲۹,۴۴۰)     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         |
| (۷۷۰)        | (۴,۲۳۰)      | پرداخت نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود                |
| (۴۲۲,۲۰۰)    | (۷۱۰,۸۱۰)    | تامین مالی شرکتهای فرعی                                 |
| -            | -            | پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت        |
| (۵۲۴,۴۶۶)    | (۷۴۴,۴۸۰)    | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری   |
| ۱۴,۳۵۱,۴۲۴   | ۱۷,۴۳۹,۸۲۲   | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی        |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>   |
| (۳۰۰,۰۰۰)    | (۳۱,۵۲۰)     | بازپرداخت بدهی به سهامدار                               |
| -            | ۵۰۰,۰۰۰      | دریافت های نقدی از سهامدار                              |
| (۱۴,۰۴۰,۰۰۰) | (۱۷,۵۵۰,۰۰۰) | پرداخت نقدی بابت سود سهام                               |
| (۱۴,۳۴۰,۰۰۰) | (۱۷,۰۸۱,۵۲۰) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی     |
| ۱۱,۴۲۴       | ۳۵۸,۳۰۲      | خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد                           |
| ۱۰,۴۸۳       | ۲۱,۹۰۷       | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                          |
| ۲۱,۹۰۷       | ۳۸۰,۲۰۹      | مانده موجودی نقد در پایان سال                           |
| -            | ۶۱,۶۶۱,۴۸۲   | معاملات غیر نقدی ۳۵                                     |

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



۹



گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
شماره ثبت : ۴۴۳۱۷۱

## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

#### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است، شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۴۴۳۱۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۹۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، همچنین طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و مجوز ۱۲۲/۱۱۸۹۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ سازمان بورس اوراق بهادار نام شرکت از گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص) به گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) تغییر یافت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۰۴۷ در فهرست شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ناشر اوراق بهادار درج گردید و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه نیز صندوق بازنشتگی نیروهای مسلح می باشد. مرکز اصلی شرکت تهران-میدان آرژانتین خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ است."

#### ۲- ۱- فعالیت اصلی شرکت

برطبق ماده ۳ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از:

##### الف - موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، 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 یا زمینه های زیر فعالیت کند:

نهادهای پولی و مالی، بیمه، حوزه نوآورانه و خطر پذیر، صنعت و معدن، نفت و گاز و پتروشیمی، سیمان، کشاورزی، بازرگانی، خدمات مالی، مشاوره ای، درمانی، ساختمانی، انرژی، مدیریتی، IT، ICT و شبکه انتقال اطلاعات، فناوری.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۵-۲- تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۲-۳- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

##### ب ( موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

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

## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛  
۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند، فعالیت و فهرست شرکت‌های فرعی، به شرح یادداشت ۶-۲-۳ ارائه شده است.

### ۳-۱- کارکنان

کارکنان طی سال مالی مورد گزارش به همراه سال قبل به شرح زیر است:

| شرکت اصلی  |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| نفر        | نفر        | نفر        | نفر        |
| ۳۸         | ۴۴         | ۳۷۱        | ۳۸۶        |

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان قرارداد با مشتریان، این استاندارد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورتهای مالی شرکت‌هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد شروع میشود، لازم الاجرا است. انتظار می‌رود به بکارگیری استاندارد جدید تاثیر با اهمیتی در صورتهای مالی شرکت نداشته باشد.

### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (مشمول تلفیق) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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

۳-۲-۴- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می‌گردد.



## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

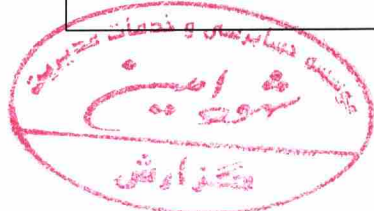
۵-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت‌های گروه منتهی به ۳۱ شهریور ماه هر سال می باشد به جزء شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس که اسفند ماه می باشد. در خصوص شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس (سهامی عام)، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده مورد استفاده قرار گرفته است. (از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)

#### ۶-۲-۳- فهرست شرکت‌های مشمول تلفیق و موضوع فعالیت آنها به شرح زیر میباشد :

| ردیف | نام شرکت                       | شکل حقوقی | درصد مالکیت | موضوع فعالیت کنونی                                        |
|------|--------------------------------|-----------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ۱    | سرمایه گذاری اعتضاد غدیر       | سهامی خاص | ٪ ۹۸/۹      | سرمایه گذاری در سهام...                                   |
| ۲    | تامین سرمایه دماوند            | سهامی عام | ٪ ۴۹/۶۱     | خدمات تامین مالی ، صندوق بازرگردانی...                    |
| ۳    | خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان    | سهامی خاص | ٪ ۴۹/۶      | خدمات بیمه ای                                             |
| ۴    | سرمایه گذاری زرین پرشیا        | سهامی خاص | ٪ ۹۹/۹      | سرمایه گذاری در سهام...                                   |
| ۵    | سرمایه گذاری آذر               | سهامی خاص | ٪ ۹۹/۹      | سرمایه گذاری در سهام...                                   |
| ۶    | سرمایه گذاری دی                | سهامی خاص | ٪ ۹۹/۶      | سرمایه گذاری در سهام...                                   |
| ۷    | خدمات انفورماتیک راهبر         | سهامی خاص | ٪ ۹۹/۱۸     | سیستم های الکترونیکی و فناوری                             |
| ۸    | سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس  | سهامی عام | ٪ ۵۹/۵      | سرمایه گذاری در سهام...                                   |
| ۹    | نماد آرامش گستر غدیر           | سهامی خاص | ٪ ۱۰۰       | خدمات بیمه آنلاین                                         |
| ۱۰   | توسعه تیتانیوم ایرانیان        | سهامی خاص | ٪ ۹۹        | فراهم نمودن دانش فنی، نصب و.....                          |
| ۱۱   | سبدگردان سهند                  | سهامی خاص | ٪ ۱۹        | خرید و فروش و نگهداری اوراق به نام سرمایه گذار معین       |
| ۱۲   | پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار | سهامی خاص | ٪ ۱۰۰       | جمع آوری، پردازش و ارائه اطلاعات و ..                     |
| ۱۳   | واسپاری نماد الوند غدیر        | سهامی خاص | ٪ ۱۰۰       | اعطای تسهیلات در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و ... |

#### فهرست شرکت‌های مشمول تلفیق شرکت خدمات انفورماتیک راهبر:

| ردیف | نام شرکت                                   | شکل حقوقی | درصد مالکیت | موضوع فعالیت کنونی                                                                                                                               |
|------|--------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | ریل کام راهبر                              | سهامی عام | ٪ ۱۰۰       | نصب و راه اندازی، تعمیر و نگهداری و پشتیبانی فنی و انجام عملیات بهره برداری                                                                      |
| ۲    | فن آوران اعتماد راهبر                      | سهامی خاص | ٪ ۹۹/۹۹     | ارائه کلیه خدمات صدور گواهی الکترونیکی میانی                                                                                                     |
| ۳    | سامانه های یکپارچه تعاملات الکترونیکی دانا | سهامی خاص | ٪ ۱۰۰       | تحلیل و طراحی و پشتیبانی نرم افزارهای جامع کاربردی و انجام خدمات مجاز در زمینه های فناوری اطلاعات در بخشهای عمومی و دولتی و وزارتخانه ها و ...   |
| ۴    | معمتمد اول هوشمند راهبر                    | سهامی عام | ٪ ۵۱        | تهیه و تولید سامانه و نرم افزارهای کاربردی و شبکه انتقال صورتحسابهای الکترونیکی مودیان به سازمان امور مالیاتی در اجرای قانون پایانه های فروشگاهی |
| ۵    | فناوری اطلاعات مالی طوبی امید راهبر        | سهامی خاص | ٪ ۱۰۰       | تهیه و تولید نرم افزار، سخت افزار، پایگاه داده، پردازش داده، خدمات دسترسی اینترنت و ...                                                          |



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴**

فهرست شرکتهای مشمول تلفیق شرکت سرمایه گذاری دی:

| ردیف | نام شرکت                               | شکل حقوقی | درصد مالکیت | موضوع فعالیت کنونی                                                 |
|------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| ۱    | سامانه های رهگیری یکپارچه راهبر (سریر) | سهامی خاص | ۱۰۰٪        | خدمات تجاری سازی، جذب، ارزیابی و سرمایه گذاری در طرح های استارتآپی |

۷-۲-۳- در اجرای مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، تلفیق دارایی های شرکت اصلی با شرکت های زیر مجموعه به ارزش دفتری صورت گرفته و در صورت های مالی تلفیقی ارائه شده است.

۸-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. 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 "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

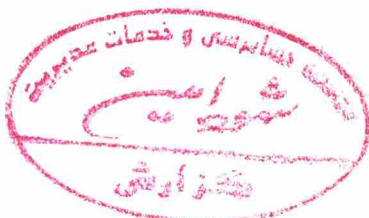
۹-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. 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 می شود.

### ۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات ناشی از کارمزد کمیسیون نمایندگی و کارمزد صدور بیمه نامه ها می باشد که بر اساس نرخهای مصوب شرکت بیمه مرکزی محاسبه و کارمزد شرکت در زمان وصول وجه بیمه نامه توسط شرکت بیمه البرز و کوثر محاسبه می شود همچنین خدمات تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی اوراق منتشره شرکت تامین سرمایه دماوند است و درآمدهای عملیاتی فروش کالا و ارائه خدمات شرکت راهبر می باشد.

### ۴-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

با توجه به اینکه عمده فعالیت قسمتهای مختلف گروه، سرمایه گذاری می باشد، این یادداشت افشا نشده است.



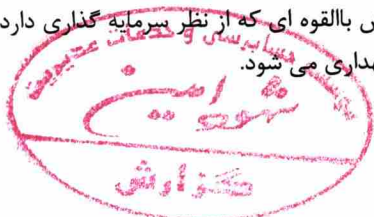
شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

**۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

| شرکت اصلی                                             | تلفیقی گروه                                                                               |                                                                                               |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                                                           | نحوه اندازه‌گیری و شناخت:                                                                     |
| <b>سرمایه‌گذاری بلند مدت:</b>                         |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                         | مشمول تلفیق                                                                               | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                       | ارزش ویژه                                                                                 | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                         | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها                            | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها                                |
| <b>سرمایه‌گذاری‌های جاری:</b>                         |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار                     | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها                                  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها                                      |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری                            | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                   |
| <b>نحوه شناخت درآمد:</b>                              |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                         | مشمول تلفیق                                                                               | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی) |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                       | ارزش ویژه                                                                                 | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار                     | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                      | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                          |

**۶-۳- سرمایه‌گذاری در املاک**

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک: به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به مقصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.



## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

#### ۳-۷- دارایی‌های نامشهود:

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی          | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار مالی      | ۵ ساله      | خط مستقیم   |
| نرم افزار حضور غیاب | ۵ ساله      | خط مستقیم   |

#### ۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه براساس نرخهای موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن به شرح زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک    | روش استهلاک |
|----------------------|----------------|-------------|
| اثاث و منصوبات اداری | ۵ و ۳ و ۶ ساله | خط مستقیم   |
| وسایط نقلیه          | ۶ ساله         | خط مستقیم   |
| ساختمان              | ۲۵ ساله        | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۰ ساله        | خط مستقیم   |
| تجهیزات              | ۵، ۱۰ و ۳ ساله | خط مستقیم   |

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی برای 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 محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۹- ذخایر

ذخایر بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت تعهد فعلی در نتیجه رویدادهای گذشته داشته باشد که خروج منافع اقتصادی تسویه تعهد محتمل بوده و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

#### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

#### ۳-۱۰- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۳-۱۰-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۰-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری 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.

#### ۳-۱۱- سهام خزانه

- ۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.
- در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.
- ۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

#### ۳-۱۲- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

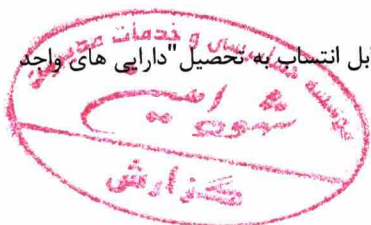
- ۳-۱۲-۱- در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.
- ۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

#### ۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

#### ۳-۱۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴**

**۱۵-۳- تسعیر ارز**

۱۵-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس و قابل تسویه در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که با بهای تمام شده تاریخی بر حسب قیمت تمام شده ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس و قابل تسویه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| شرح                                  | نوع ارز | نرخ تسعیر  | ریال    | دلیل استفاده از نرخ        |
|--------------------------------------|---------|------------|---------|----------------------------|
| موجودی بانک ارزی - شرکت فرعی ریل کام | دلار    | سامانه سنا | ۷۱۲,۹۱۸ | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| صندوق ارزی - شرکت اصلی               | یورو    | سامانه سنا | ۸۳۷,۳۶۶ | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| صندوق ارزی - شرکت اصلی               | دلار    | سامانه سنا | ۷۱۲,۹۱۸ | قوانین و مقررات بانک مرکزی |

۱۵-۳-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۱۵-۳-۳ در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر میشود.

**۱۶-۳- زیان کاهش ارزش داراییها**

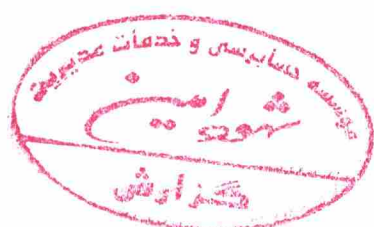
۱۶-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱۶-۳-۲ آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱۶-۳-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با 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، می‌باشد.

۱۶-۳-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۶-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



## شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

#### ۳-۱۷- دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۸-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۸-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

#### ۳-۱۸- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۸-۱ هزینه مالیات

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

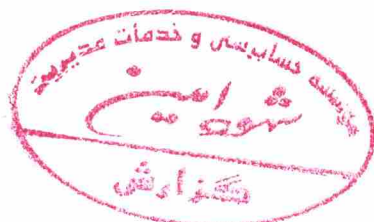
##### ۳-۱۸-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مذکور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توفیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |             | ۵- درآمد های عملیاتی: |                          |
|------------|------------|------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | یادداشت               |                          |
| ۱۸,۶۱۴,۸۸۵ | ۶۰,۷۹۱,۴۷۳ | ۳۶,۹۶۴,۳۵۹ | ۴۵,۷۶۶,۷۰۲  | ۵-۱                   | درآمد سود سهام           |
| -          | .          | ۱۸,۱۵۶,۶۰۸ | ۳۳,۶۰۶,۲۹۶  | ۵-۲                   | درآمد ارائه خدمات        |
| ۵۷,۹۱۶     | ۱۷۵,۹۳۹    | ۸,۷۰۸,۰۵۰  | ۱۴,۲۲۴,۱۲۸  | ۱۶-۳-۲                | سود فروش سرمایه گذاری ها |
| ۲,۰۰۵      | ۱,۲۵۱      | ۱۴,۶۵۰     | ۳۴۹,۶۸۵     | ۱۶-۳-۲                | سود حاصل از سپرده بانکی  |
| ۷۷,۹۲۰     | ۵۶۸,۵۳۸    | ۳,۲۲۴,۴۱۲  | ۷,۱۵۲,۲۷۷   | ۱۶-۳                  | درآمد سود تضمین شده      |
| .          | .          | ۱۱,۴۲۶     | ۴,۶۱۸       | ۵-۳                   | درآمد حاصل از فروش کالا  |
| ۳,۲۸۰      | ۴,۳۸۵      | ۳۲۶,۰۰۵    | ۱,۰۵۵,۷۰۲   | ۵-۴                   | سایر                     |
| ۱۸,۷۵۶,۰۰۶ | ۶۱,۵۴۱,۵۸۶ | ۶۷,۴۰۵,۵۱۰ | ۱۰۲,۱۵۹,۴۰۸ |                       |                          |

۵-۱- بخش عمده درآمد مذکور به مبلغ ۲۶.۷۵۹.۷۹۹ میلیون ریال از بابت سود سهام شرکت نفت و گاز پارسین متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری آبادانا ایساتیس می باشد. جزئیات درآمد مذکور در یادداشت ۳-۲-۱۶ افشا گردیده است. همچنین بخش عمده سود سهام شرکت اصلی مربوط به سود سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری آبادانا ایساتیس (سهامی عام) به مبلغ ۳۲.۶۹۳.۴۳۳ میلیون ریال از بابت سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد.

۵-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به درآمد بازارگردانی، مدیریت صندوق سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی شرکت تامین سرمایه دماوند و ارائه خدمات شرکتهای خدمات انفورماتیک راهبر، خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان و خدمات کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط نماد آرامش گستر غدیر می باشد.

۵-۳- درآمد فوق عمدتاً مربوط به شرکت طوبی امید راهبر (از شرکتهای فرعی شرکت خدمات انفورماتیک راهبر) از بابت فروش تجهیزات و لوازم می باشد.

۵-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت فرعی تامین سرمایه دماوند و از بابت وجه التزام قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره فدک (فدک ۰۷)، صنایع و معادن غدیر (صغدیر ۵۰۵ و صغدیر ۷۰۷)، شهرداری شیراز، فولاد غدیر نی ریز (صغدیر ۵۰۴)، پدیده شیمی غرب (غرب ۰۶)، ایران ترانسفو (صترا ۵۰۹)، شهرداری تهران و بانک گردشگری می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارایه خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه       |            | یادداشت | ۶-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته: |
|------------|------------|---------|------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                    |
| ۸,۳۳۷      | ۲,۶۵۸      | ۶-۱     | فروش تجهیزات و لوازم               |
| ۱          | ۴          |         | توکن و پیامک                       |
| ۲,۰۳۸      | ۹۶۲        |         | سایر                               |
| ۱۰,۳۷۶     | ۳,۶۲۴      |         |                                    |
| ۷۴۲,۷۲۲    | ۸۰۵,۲۴۹    |         | بهای تمام شده خدمات ارایه شده:     |
| ۷۷۲,۱۵۳    | ۹۲۳,۴۶۱    |         | هزینه های مستقیم ارائه خدمات       |
| ۱,۵۱۴,۸۷۵  | ۱,۷۲۸,۷۱۰  |         | هزینه های سربار                    |
| ۱,۵۲۵,۲۵۱  | ۱,۷۳۲,۳۳۴  |         |                                    |

۶-۱- بهای تمام شده فروش کالا مربوط به خرید تجهیزات شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر (طوبی امید راهبر) می باشد.



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۷- هزینه های اداری و عمومی:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                            | گروه             |                  | شرکت           |                |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                                    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |
| ۷-۱                                | ۱,۸۰۸,۷۴۱        | ۱,۲۰۹,۱۸۵        | ۱۷۹,۷۸۲        | ۱۱۹,۶۸۰        |
| حقوق و دستمزد                      |                  |                  |                |                |
| حق اولاد، تاهل، مسکن و خوارو بار   | ۱۹,۷۸۳           | ۱۵,۳۹۸           | ۶,۹۳۱          | ۵,۳۵۹          |
| مزایای پایان خدمت کارکنان          | ۱۷۶,۱۳۶          | ۹۸,۰۲۸           | ۲۷,۵۶۹         | ۱۷,۷۴۷         |
| حق بیمه سهم کارفرما                | ۳۰۴,۸۰۲          | ۱۹۴,۰۲۶          | ۵۶,۱۷۹         | ۳۵,۶۷۱         |
| عیدی و پاداش و کارانه              | ۲۸۲,۱۹۲          | ۱۶۳,۷۸۴          | ۱۲۱,۱۱۷        | ۸۴,۷۹۵         |
| اضافه کاری                         | ۴۶,۳۳۰           | ۳۰,۲۶۹           | ۳۲,۲۸۴         | ۱۸,۸۷۴         |
| مزایای غیرنقدی                     | ۹۶,۶۷۷           | ۸۱,۹۵۰           | ۵۰,۸۸۷         | ۳۹,۷۳۱         |
| بازخرید مرخصی                      | ۳۵,۲۰۹           | ۲۱,۲۲۹           | ۵,۳۲۲          | ۳,۴۶۷          |
| ایاب و ذهاب                        | ۳۴,۱۰۲           | ۲۵,۴۳۱           | ۱۰,۱۰۰         | ۷,۰۲۱          |
| بهداشت و درمان و بیمه تکمیلی پرسنل | ۶۶,۳۶۱           | ۳۱,۳۵۰           | ۱۶,۵۳۱         | ۱۰,۵۶۱         |
| حسابرسی                            | ۵۰,۲۶۶           | ۳۴,۲۰۸           | ۶,۰۴۵          | ۴,۹۹۳          |
| هزینه کارشناسی و مشاوره            | ۵۴,۲۱۲           | ۲۸,۰۵۴           | ۱۶,۵۴۴         | ۲,۶۱۰          |
| حق حضور هیئت مدیره                 | ۳۶,۸۳۴           | ۱۲,۶۳۷           | ۲,۸۵۰          | ۱,۹۵۰          |
| پاداش هیئت مدیره                   | ۴۹,۰۵۹           | ۴۳,۰۵۶           | ۷,۸۵۴          | ۹,۰۰۰          |
| عوارض و جرائم مالیاتی              | ۵۷,۱۶۹           | ۲۶,۳۵۶           | -              | -              |
| حق حضور کمیته های تخصصی            | ۱۰,۴۸۰           | ۱۳,۹۶۱           | ۲,۸۲۰          | ۲,۸۷۸          |
| تعمیر و نگهداری اموال              | ۱۸۷,۴۲۶          | ۸۸,۴۴۷           | ۱۶,۰۱۲         | ۹,۶۶۳          |
| برگزاری مجامع و نمایشگاه           | ۱۲۶,۱۴۶          | ۳۲,۴۲۹           | ۱۶,۱۳۷         | ۱۲,۸۷۰         |
| پذیرایی و آبدارخانه                | ۱۰۵,۸۵۹          | ۵۶,۰۱۵           | ۱۶,۸۸۶         | ۹,۱۷۹          |
| حق عضویت                           | ۲۲,۱۲۶           | ۲۱,۴۰۶           | ۶,۶۵۸          | ۱۳,۹۰۶         |
| مخابرات و ارتباطات و خدمات بورس    | ۱۹,۰۰۷           | ۱۰,۶۳۴           | ۶,۳۹۷          | ۱۰,۲۰۱         |
| هزینه ملزومات و نوشت افزار         | ۳۳,۱۷۳           | ۴۵,۶۱۰           | ۱,۷۲۰          | ۴,۰۰۳          |
| غذا و رستوران                      | ۱۶۸,۹۸۲          | ۱۱۷,۲۹۹          | ۳۴,۵۳۹         | ۲۲,۸۹۹         |
| آب و برق و سوخت                    | ۵۰,۲۲۲           | ۲,۳۰۳            | ۱,۱۷۵          | ۷۶۴            |
| حقوقی و ثبتی                       | ۲۵,۶۹۴           | ۱۴,۷۳۵           | ۲۸۹            | ۱۸۲            |
| کتاب و نشریات و کپی                | ۸,۶۵۰            | ۱۶,۶۲۸           | ۴,۵۸۵          | ۵              |
| اجاره محل                          | ۵,۴۸۴            | ۴,۸۹۵            | -              | -              |
| تبلیغات و بازاریابی و فروش         | ۵۱,۵۱۰           | ۶۴,۲۴۴           | ۸۰۵            | ۲,۱۷۲          |
| معاملات کارگزاری                   | ۴۴,۵۸۳           | ۲۵,۸۵۹           | -              | -              |
| مسئولیت اجتماعی                    | ۲۲,۱۲۳           | ۱,۰۰۰            | ۲۲,۱۲۳         | ۱,۰۰۰          |
| آموزش                              | ۱,۷۳۵            | ۲,۲۱۱            | ۱,۶۶۸          | ۱,۵۶۳          |
| سفر و اقامت و مأموریت              | ۲۴,۸۴۱           | ۲۴,۳۳۹           | ۹۸۹            | ۱۳,۷۵۳         |
| زیان کاهش ارزش دریافتنی ها         | ۶۱,۸۱۵           | -                | -              | -              |
| سایر                               | ۲۵۲,۰۵۹          | ۱۲۲,۶۳۴          | ۳۶,۶۱۳         | ۲۱,۰۳۹         |
|                                    | <b>۴,۲۹۴,۵۸۸</b> | <b>۲,۶۷۹,۶۲۰</b> | <b>۷۰۹,۵۱۱</b> | <b>۴۸۷,۵۳۶</b> |

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد گروه به علت افزایش نیرو در سال مالی بابت تاسیس و فعالیت شرکتهای جدید، افزایش حجم فعالیت و افزایش حقوق معنوب وزارت کار می باشد.

۷-۲- در سال مالی مورد گزارش به استناد نامه شماره ۵۳۸۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ سازمان برنامه و بودجه کشور تعرفه شرکت های معتمد ارائه دهنده خدمات مالیاتی (ارسال صورت حساب های الکترونیکی) کاهش یافته و در نتیجه آن درآمد های شناسایی شده سال مالی قبل شرکت فرعی معتمد اول هوشمند راهبر (از شرکت های فروعی شرکت خدمات انفورماتیک راهبر) که توسط سازمان امور مالیاتی نیز مورد تایید قرار گرفته و به حساب مطالبات تجاری از سازمان مذکور منظور گردیده بود، به مبلغ ۶۱.۸۱۵ میلیون ریال کاهش یافته و به همین دلیل زیان کاهش ارزش دریافتنی ها به مبلغ مزبور در حساب فوق منظور گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

**۸- بهای تمام شده اوراق، صندوق ها و خدمات تامین مالی**

| یادداشت                         | گروه              |                  |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
|                                 | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱       |
| ۸-۱                             | ۲۲,۴۸۲,۸۲۹        | ۹,۵۰۸,۴۲۹        |
| بهای تمام شده بازارگردانی اوراق |                   |                  |
| بهای تمام شده مدیریت صندوق ها   | ۱,۱۳۰,۹۶۱         | ۳۹۰,۸۸۹          |
| بهای تمام شده خدمات تامین مالی  | ۲۵                | ۶,۲۰۰            |
|                                 | <b>۲۳,۶۱۳,۸۱۵</b> | <b>۹,۹۰۵,۵۱۸</b> |

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت تامین سرمایه دماوند می باشد که بهای تمام شده بازارگردانی هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی جهت انتقال تعهدات بازارگردانی به صندوق ها با پرداخت نرخ های ترجیحی از محل کارمزدهای دریافتی متحمل شده است.

**۹- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                | گروه       |            |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۹-۱                                    | ۸۳۳,۹۶۴    | ۷۰۱,۱۹۵    |
| کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری ها |            |            |

۹-۱- کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری ها مربوط به شرکت های فرعی (سرمایه گذاری اعتضاد غدیر و شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا و شرکت سرمایه گذاری آذر و تامین سرمایه دماوند) می باشد.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه         |              |
|------------|------------|--------------|--------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |
| ۱۸,۲۳۰,۲۱۵ | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱ | ۵۲,۹۸۸,۶۹۳   | ۷۲,۱۰۸,۸۰۱   |
| -          | -          | (۶۹۸,۶۱۴)    | (۶۲۰,۸۸۴)    |
| ۰          | ۰          | (۱۴,۸۴۳,۷۱۳) | (۱۸,۴۷۸,۱۲۲) |
| ۱۸,۲۳۰,۲۱۵ | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱ | ۳۷,۴۴۶,۳۶۶   | ۵۳,۰۰۹,۷۹۵   |
| -          | -          | (۶۹۱,۸۱۲)    | (۷۴۳,۱۴۱)    |
| -          | -          | (۳۱۲,۴۲۵)    | (۳۸۰,۹۰۴)    |
| -          | -          | (۳۷۹,۳۸۷)    | (۳۶۲,۲۳۷)    |
| ۱۸,۲۳۰,۲۱۵ | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱ | ۵۲,۲۹۶,۸۸۱   | ۷۱,۳۶۵,۶۶۰   |
| ۰          | ۰          | (۶۹۸,۶۱۴)    | (۶۲۰,۸۸۴)    |
| -          | -          | (۱۵,۱۵۶,۱۳۸) | (۱۸,۸۵۹,۰۲۶) |
| -          | -          | ۳۶,۴۴۲,۱۲۹   | ۵۱,۸۸۵,۷۵۰   |

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود غیر عملیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود قبل از مالیات  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود (زیان خالص) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

| شرکت           |                | گروه           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     |
| تعداد          | تعداد          | تعداد          | تعداد          |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شیرکت گروه مالی نهاد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۱-۱- گروه

| جمع کل | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | افلام سرمایه ای | پیش پرداخت سرمایه ای | جمع | زیر ساخت | تجهیزات دنیا | تجهیزات دنیا | تجهیزات | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاث و منمووات | ساختمان | زمین |
|--------|-----|---------------------------|-----------------|----------------------|-----|----------|--------------|--------------|---------|---------|-------------|----------------|---------|------|
|--------|-----|---------------------------|-----------------|----------------------|-----|----------|--------------|--------------|---------|---------|-------------|----------------|---------|------|

بهای تمام شده:

|           |          |         |        |          |           |         |         |         |        |        |         |           |           |
|-----------|----------|---------|--------|----------|-----------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|-----------|
| ۷,۷۳۲,۸۱۶ | ۵۸۲,۴۳۳  | ۴۳,۶۰۳  | ۱۸,۶۳۴ | ۱۳۴,۱۹۶  | ۷,۱۴۹,۴۰۳ | ۱۳۲,۰۳۵ | ۲۶۶,۴۸۵ | ۳۶۵,۰۹۹ | ۶۸,۱۴۲ | ۶۹,۱۶۴ | ۵۰,۹۰۵  | ۱,۴۵۳,۶۱۰ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |
| ۵۵۰,۸۱۸   | ۱۵,۴۳۳   | -       | -      | ۱۵,۴۳۳   | ۵۳۵,۳۸۵   | ۳۷۵,۰۴  | ۲۲۲,۸۵۲ | ۶۶,۵۲۴  | -      | ۶۵,۰۰  | ۱۹۹,۴۸۵ | ۲,۵۲۰     | -         |
| ۲,۱۹۵     | (۵۸,۶۵۵) | -       | -      | (۵۸,۶۵۵) | ۶۰,۸۵۰    | -       | ۴۶,۳۲۱  | ۴,۳۲۲   | -      | -      | ۱۰,۳۸۷  | -         | -         |
| (۱,۷۴۶)   | (۶۹۷)    | (۶۹۷)   | -      | -        | (۱,۰۴۹)   | (۱۵۷)   | -       | (۸۶۹)   | -      | -      | (۳۳)    | -         | -         |
| ۸,۱۸۴,۱۰۳ | ۵۳۹,۵۱۴  | ۴۲۹,۹۰۶ | ۱۸,۶۳۴ | ۹۰,۹۷۴   | ۷,۷۴۴,۵۸۹ | ۱۵۹,۵۳۹ | ۵۳۵,۴۰۱ | ۴۴۴,۹۱۶ | ۶۸,۱۴۲ | ۷۵,۶۶۴ | ۷۱۸,۹۰۰ | ۱,۴۵۶,۱۳۰ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |

استهلاک انباشته:

|         |   |   |   |   |         |        |        |         |        |        |         |         |   |
|---------|---|---|---|---|---------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|---|
| ۵۳۶,۹۵۹ | - | - | - | - | ۵۳۶,۹۵۹ | ۷۸۳۳   | ۱۸,۵۷۶ | ۱۶۱,۱۰۶ | ۵۲,۰۸۹ | ۱۹,۴۴۰ | ۱۵۰,۴۱۲ | ۱۲۷,۷۰۴ | - |
| ۳۰,۴۶۴  | - | - | - | - | ۳۰,۴۶۴  | ۱۳,۶۶۹ | ۵۰,۵۷۶ | ۲۸,۳۳۳  | ۹۵۰    | ۱۱,۵۵۶ | ۱۳۴,۸۸۵ | ۶۴,۳۸۵  | - |
| (۴۸)    | - | - | - | - | (۴۸)    | -      | (۲۱)   | -       | -      | -      | (۳۷)    | -       | - |
| ۸۴۱,۵۵۵ | - | - | - | - | ۸۴۱,۵۵۵ | ۴۱,۸۰۱ | ۶۹,۱۳۱ | ۱۹۹,۴۲۹ | ۵۳,۰۳۹ | ۳۰,۹۹۶ | ۲۷۵,۰۷۰ | ۱۹۲,۰۸۹ | - |

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

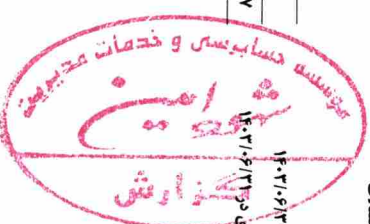
|           |         |         |        |         |           |         |         |         |        |        |         |           |           |
|-----------|---------|---------|--------|---------|-----------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|-----------|
| ۷,۴۴۴,۵۴۸ | ۵۳۹,۵۱۴ | ۴۲۹,۹۰۶ | ۱۸,۶۳۴ | ۹۰,۹۷۴  | ۶,۹۱۲,۰۴۴ | ۱۳۷,۷۳۸ | ۴۶۶,۲۷۰ | ۲۳۵,۵۶۷ | ۱۵,۱۰۳ | ۴۴,۶۶۸ | ۴۴۴,۸۳۰ | ۱,۲۶۴,۰۴۱ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |
| ۷,۱۵۵,۸۷۷ | ۵۸۳,۴۳۳ | ۴۳۰,۶۰۳ | ۱۸,۶۳۴ | ۱۳۴,۱۹۶ | ۶,۶۶۲,۴۴۴ | ۱۱۴,۶۰۳ | ۴۴۷,۹۰۹ | ۲۰۳,۹۹۳ | ۱۶,۰۵۳ | ۴۹,۷۲۴ | ۳۵۸,۸۳۹ | ۱,۳۲۵,۹۰۶ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |

بهای تمام شده:

|           |           |           |         |          |           |         |         |         |        |         |         |           |           |
|-----------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-----------|
| ۷,۴۴۰,۴۵۷ | ۶۴۱,۴۲۷   | ۵۶۲,۹۳۸   | ۲۸,۱۷۵  | ۵۰,۳۱۴   | ۶,۷۷۹,۰۳۰ | -       | ۹۶,۲۷۰  | ۱۹۷,۰۷۸ | ۶۲,۶۷۴ | ۳۸,۶۸۴  | ۳۱۹,۷۳۳ | ۱,۷۶۷,۷۸۴ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |
| ۵۹۲,۱۰۶   | ۱۲۲,۹۳۳   | ۵۰,۷۳     | -       | ۱۱۷,۸۵۹  | ۶۶۹,۱۷۴   | ۶۶۲۷    | ۱۳۷,۲۱۵ | ۱۷,۵۱۷  | -      | ۳۶,۵۳۰  | ۱۹۲,۱۵۷ | ۷۹,۰۴۸    | -         |
| ۱۳۱,۹۱۵   | (۱۷۱,۳۸۵) | (۱۳۷,۴۰۸) | -       | (۳۳,۹۱۷) | ۳۰,۳۰۰    | ۱۱۵,۴۰۸ | ۳۳,۰۰۰  | ۱۵۰,۴۳۴ | ۴,۴۶۸  | -       | -       | -         | -         |
| (۴۱۱,۶۴۲) | (۹,۵۴۱)   | (۹,۵۴۱)   | (۹,۵۴۱) | -        | (۴۰,۲۰۱)  | -       | -       | -       | -      | (۶,۰۵۰) | (۲,۸۲۹) | (۳۹۳,۲۲۲) | -         |
| ۷,۷۳۲,۸۱۶ | ۵۸۳,۴۳۳   | ۴۳۰,۶۰۳   | ۱۸,۶۳۴  | ۱۳۴,۱۹۶  | ۷,۱۴۹,۴۰۳ | ۱۳۲,۰۳۵ | ۲۶۶,۴۸۵ | ۳۶۵,۰۹۹ | ۶۸,۱۴۲ | ۶۹,۱۶۴  | ۵۰,۹۰۵  | ۱,۴۵۶,۱۳۰ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |

استهلاک انباشته:

|           |           |           |         |          |           |         |         |         |        |         |         |           |           |
|-----------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-----------|
| ۷,۴۴۰,۴۵۷ | ۶۴۱,۴۲۷   | ۵۶۲,۹۳۸   | ۲۸,۱۷۵  | ۵۰,۳۱۴   | ۶,۷۷۹,۰۳۰ | -       | ۹۶,۲۷۰  | ۱۹۷,۰۷۸ | ۶۲,۶۷۴ | ۳۸,۶۸۴  | ۳۱۹,۷۳۳ | ۱,۷۶۷,۷۸۴ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |
| ۵۹۲,۱۰۶   | ۱۲۲,۹۳۳   | ۵۰,۷۳     | -       | ۱۱۷,۸۵۹  | ۶۶۹,۱۷۴   | ۶۶۲۷    | ۱۳۷,۲۱۵ | ۱۷,۵۱۷  | -      | ۳۶,۵۳۰  | ۱۹۲,۱۵۷ | ۷۹,۰۴۸    | -         |
| ۱۳۱,۹۱۵   | (۱۷۱,۳۸۵) | (۱۳۷,۴۰۸) | -       | (۳۳,۹۱۷) | ۳۰,۳۰۰    | ۱۱۵,۴۰۸ | ۳۳,۰۰۰  | ۱۵۰,۴۳۴ | ۴,۴۶۸  | -       | -       | -         | -         |
| (۴۱۱,۶۴۲) | (۹,۵۴۱)   | (۹,۵۴۱)   | (۹,۵۴۱) | -        | (۴۰,۲۰۱)  | -       | -       | -       | -      | (۶,۰۵۰) | (۲,۸۲۹) | (۳۹۳,۲۲۲) | -         |
| ۷,۷۳۲,۸۱۶ | ۵۸۳,۴۳۳   | ۴۳۰,۶۰۳   | ۱۸,۶۳۴  | ۱۳۴,۱۹۶  | ۷,۱۴۹,۴۰۳ | ۱۳۲,۰۳۵ | ۲۶۶,۴۸۵ | ۳۶۵,۰۹۹ | ۶۸,۱۴۲ | ۶۹,۱۶۴  | ۵۰,۹۰۵  | ۱,۴۵۶,۱۳۰ | ۴,۳۹۵,۸۱۷ |



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب به مبلغ ۶,۰۹۵ میلیارد ریال برخوردار می باشد. (شرکت اصلی ۱,۵۵۴ میلیارد ریال و شرکتهای فرعی ۴,۵۴۱ میلیارد ریال)

۱۱-۴- افزایش داراییهای ثابت گروه عمدتاً شامل ائانه اداری و تجهیزات شرکت اصلی و شرکت تامین سرمایه دماوند، شرکت خدمات انفورماتیک راهبر و پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار می باشد.

۱۱-۵- زمین و ساختمان در رهن بانک ها و موسسات و شرکتهای نمی باشند.

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه مربوط به دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی ریل کام راهبر از شرکتهای فرعی خدمات انفورماتیک راهبر می باشد که به شرح زیر است:

طی قرارداد دو جانبه منعقد به شماره ۱۷۷۰۸۵/۱۰۰ ص بین شرکت سرمایه گذاری غدیر (عامل) و شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران، عاملیت حق بهره برداری از یک زوج کر فیبر نوری از زمان ابلاغ قرارداد به مدت یکسال شمسی جهت اجرای طرح وپانزده سال شمسی جهت بهره برداری از طرح (به نسبت ۴۵ درصد سهم گروه غدیر و ۵۵ درصد سهم راه آهن ج.ا.ا) به شرکت ریل کام راهبر (سهامی خاص) به عنوان جانشین عامل (سرمایه گذاری غدیر) واگذار گردید باعنایت به عمر مفید تجهیزات و فیبر نوری پس از ۱۵ سال شمسی کلیه سرمایه گذاری به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بصورت بلاعوض واگذاری گردد (مخارج اجرای پروژه به عهده گروه غدیر است و راه آهن زیر ساخت لازم را در اختیار قرار می دهد) که در این راستا پروژه POTN از تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ جهت سیر مراحل ابتدایی پروژه توسط شرکت ریل کام راهبر شروع بکار نموده است. در نهایت با توجه به توافقنامه همکاری شماره ۲۰۱/۹۴۹۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ منعقد فیما بین شرکت راه آهن (الف) اختلاف مالی و حقوقی شرکت زیرساخت با مالک کابل فالکون در نقطه مرزی بندرعباس و عدم امکان فروش سرویس در این نقطه مرزی (ب) تعرفه بالای شرکت زیرساخت در موضوع اجاره کابل فیبر نوری از بندرعباس تا بندر جاسک به منظور فروش سرویس ترانزیت در نقطه (ج) سیاست گذاری شرکت زیرساخت در زمینه ارائه نوع سرویس و تعرفه گذاری که با عرف بین المللی سازگار نمی باشد و مشتری های بین المللی آن را نمی پذیرند.

(د) عدم ارائه SLA مناسب و در حد عرف بین المللی از سوی شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران .

(ه) ناپایداری شبکه فیبر نوری راه آهن و عدم واگذاری کامل فیبر پشتیبان.

(و) تحریم شدن شرکت سرمایه گذاری غدیر و تمام زیر مجموعه های آن.

گردش حساب دارایی در دست تکمیل مربوط به پروژه فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد :

| مانده       | افزایش /    | مانده پایان |
|-------------|-------------|-------------|
| ابتدای سال  | طی (کاهش)   | سال         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۵,۸۹۱     | (۶۹۷)       | ۱۴۵,۱۹۴     |
| ۲۸۴,۰۶۵     | -           | ۲۸۴,۰۶۵     |
| ۴۲۹,۹۵۶     | -           | ۴۲۹,۲۵۹     |

تجهیزات کالا در پروژه  
مخارج انجام شده سنوات قبل

۱۱-۶-۱- علیرغم راکد شدن دارایی در جریان فوق ، ولیکن با توجه به وجود دارایی های مذکور و ارزیابی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ ، ارزش دارایی های مزبور معادل ۳۸۷/۶۶۱ میلیون ریال تعیین گردیده و لذا به نظر هیات مدیره با توجه به شرایط تورمی ایجاد شده پس از تاریخ صورت وضعیت مالی ، کل مخارج انجام شده سرفصل فوق قابل بازیافت می باشد.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲- شرکت

| زمین      | ساختمان | اثاثه و منقوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات | جمع کل    |
|-----------|---------|-----------------|-------------|---------|-----------|
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۹۹,۴۵۵ | ۷۲۰,۳۷          | ۱۷,۵۴۴      | ۲۷,۵۸۲  | ۲,۳۲۷,۰۶۴ |
|           | ۲,۵۲۰   | ۱۲,۷۸۹          |             | ۱۴,۱۲۱  | ۲۹,۴۴۰    |
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۶۰۱,۹۷۵ | ۸۴,۸۲۶          | ۱۷,۵۴۴      | ۴۱,۷۱۲  | ۲,۳۵۶,۵۰۴ |
| -         | ۴۸,۱۲۵  | ۱۲,۴۶۶          | ۳,۳۲۱       | ۴,۰۵۷   | ۶۷,۸۷۹    |
| -         | ۲۴,۰۲۵  | ۱۲,۴۰۹          | ۲,۹۲۴       | ۲,۲۲۶   | ۳۲,۵۸۴    |
| -         | ۷۲,۱۶۰  | ۲۴,۸۷۵          | ۶,۱۴۵       | ۷,۲۸۳   | ۱۱۰,۴۶۳   |
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۲۹,۸۱۵ | ۵۹,۹۵۱          | ۱۱,۳۹۹      | ۳۴,۴۳۰  | ۲,۲۳۶,۰۴۱ |
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۵۱,۳۲۰ | ۵۹,۵۷۱          | ۱۴,۳۲۳      | ۲۳,۵۲۵  | ۲,۲۵۹,۱۸۵ |

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

|           |         |        |        |         |           |
|-----------|---------|--------|--------|---------|-----------|
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۵۵,۴۷۸ | ۳۲۰,۸۳ | ۹,۰۰۰  | ۲۰,۰۵۵  | ۲,۳۲۷,۰۶۲ |
| ۴۳,۹۷۷    | ۳۹۹,۵۴  | ۷۵,۲۷  | ۱۲,۳۹۴ | ۱۰,۳۸۵۲ |           |
|           | (۳,۸۵۰) |        |        |         | (۳,۸۵۰)   |
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۹۹,۴۵۵ | ۷۲۰,۳۷ | ۱۷,۵۴۴ | ۲۷,۵۸۲  | ۲,۳۲۷,۰۶۴ |
| -         | ۲۴,۷۲۲  | ۳,۴۸۹  | ۲,۷۲۲  | ۱,۵۴۷   | ۳۲,۴۹۰    |
| -         | ۲۳,۴۱۳  | ۸,۹۷۷  | ۱,۹۸۳  | ۲,۵۱۰   | ۳۶,۸۸۳    |
|           | (۱,۴۹۴) |        |        |         | (۱,۴۹۴)   |
| -         | ۴۸,۱۲۵  | ۱۲,۴۶۶ | ۳,۳۲۱  | ۴,۰۵۷   | ۶۷,۸۷۹    |
| ۱,۶۱۰,۴۴۶ | ۵۵۱,۳۲۰ | ۵۹,۵۷۱ | ۱۴,۳۲۳ | ۲۳,۵۲۵  | ۲,۲۵۹,۱۸۵ |

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

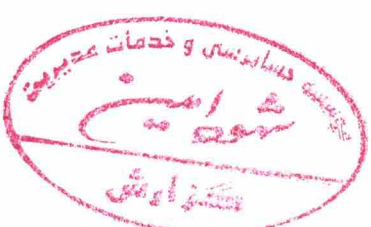
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱





شرکت گروه مالی نماد غدیر سپاهي عام  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۳۱ شهرتور ۱۴۰۴

۱۳- دارايت هاي نامشهود شرکت

| شرکت   |                     |                     |                     | نرم افزار حقوق و پيما | نرم افزار حقوق و پيما | نرم افزار مالي و پيما |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| جمع    | سايير حق الاختيارها | سايير حق الاختيارها | سايير حق الاختيارها | سايير حق الاختيارها   | سايير حق الاختيارها   | سايير حق الاختيارها   |
| ۸,۴۷۳  | ۴۹۳                 | ۷۸۴                 | ۷,۱۹۶               | ۴,۳۳۰                 | ۱۱,۴۲۶                | ۲,۴۷۵                 |
| ۴,۳۳۰  | -                   | -                   | ۴,۳۳۰               | -                     | -                     | -                     |
| ۱۲,۷۰۳ | ۴۹۳                 | ۷۸۴                 | ۱۱,۴۲۶              | ۱۲                    | ۲,۴۷۵                 | ۱,۸۶۸                 |
| ۲,۴۸۷  | -                   | ۱۲                  | ۲,۴۷۵               | ۲                     | ۱,۸۶۸                 | ۴,۳۴۳                 |
| ۱,۸۷۰  | -                   | -                   | ۱,۸۶۸               | -                     | -                     | -                     |
| ۴,۳۵۷  | -                   | ۱۴                  | ۴,۳۴۳               | -                     | -                     | -                     |
| ۸,۳۴۶  | ۴۹۳                 | ۷۷۰                 | ۷,۰۸۳               | ۴۹۳                   | ۷۷۰                   | ۴,۳۴۳                 |
| ۵,۹۸۶  | ۴۹۳                 | ۷۷۲                 | ۴,۷۲۱               | ۴۹۳                   | ۷۷۲                   | ۴,۷۲۱                 |
| ۷,۷۰۳  | ۴۹۳                 | ۱۴                  | ۷,۱۹۶               | ۷۷۰                   | ۷۸۴                   | ۷,۱۹۶                 |
| ۷۷۰    | ۴۹۳                 | ۷۸۴                 | ۷,۱۹۶               | ۷۷۰                   | ۷۸۴                   | ۷,۱۹۶                 |
| ۸,۳۷۳  | ۴۹۳                 | ۷۸۴                 | ۷,۱۹۶               | ۷۷۰                   | ۷۸۴                   | ۷,۱۹۶                 |
| ۱,۱۱۵  | -                   | ۱۱                  | ۱,۱۰۴               | -                     | -                     | -                     |
| ۱,۳۷۲  | -                   | ۱                   | ۱,۳۷۱               | -                     | -                     | -                     |
| ۲,۴۸۷  | -                   | ۱۲                  | ۲,۴۷۵               | -                     | -                     | -                     |
| ۵,۹۸۸  | ۴۹۳                 | ۷۷۲                 | ۴,۷۲۱               | ۴۹۳                   | ۷۷۲                   | ۴,۷۲۱                 |

بهاي تمام شده  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 افزايش  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاک انباشته:  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 افزايش  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهاي تمام شده  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 افزايش  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاک انباشته:  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 افزايش  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سرمايه گذاري گروه در شرکت وابسته  
 ۱۴-۱ خلاصه اطلاعات مالي شرکتهای وابسته

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                   |           |                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                   |           |                   |
|------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|
| مبلغ دفتری | کاهش ارزش پيمايشه | ارزش ویژه | درصد سرمايه گذاري | مبلغ دفتری | کاهش ارزش پيمايشه | ارزش ویژه | درصد سرمايه گذاري |
| ۹۱,۸۳۳     | -                 | ۹۱,۸۳۳    | ۲۰                | ۱۶۱,۹۸۱    | -                 | ۱۶۱,۹۸۱   | ۲۰                |
| ۹۱,۸۳۳     | -                 | ۹۱,۸۳۳    | ۲۰                | ۱۶۱,۹۸۱    | -                 | ۱۶۱,۹۸۱   | ۲۰                |
| ۲۷,۸۳۸     | -                 | ۲۷,۸۳۸    | ۷                 | -          | -                 | -         | -                 |
| ۱۱۹,۶۷۱    | -                 | ۱۱۹,۶۷۱   | ۲۷                | ۱۶۱,۹۸۱    | -                 | ۱۶۱,۹۸۱   | ۲۷                |

شرکت پيمايشه هونيك  
 پيش پرداخت سرمايه گذاري

۱۵- ساير داراي ها

| بدهت       | گروه       |
|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۵۰,۳۶۹     | ۲۳,۶۷۳     |
| ۱۵-۱       | ۱۵-۱       |

سپرد مسدودی

۱۵-۱ - مبلغ فوق عمدتاً بابت سپرده های مسدود شده جهت دریافت ضمانتنامه های بانکی شرکت فرعي خدمات انفورماتيک راهبر هي باشد.



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۶- سرمایه گذاری ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |           |               |         |
|------------|-------------|-----------|---------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| ۲۴,۰۵۶,۹۳۰ | ۳۹,۷۵۷,۸۴۷  | -         | ۳۹,۷۵۷,۸۴۷    | ۱۶-۱    |
| ۴,۸۱۲,۵۱۹  | ۸,۴۴۵,۱۱۳   | -         | ۸,۴۴۵,۱۱۳     | ۱۶-۱    |
| ۲۸,۸۶۹,۴۴۹ | ۴۸,۲۰۲,۹۶۰  | -         | ۴۸,۲۰۲,۹۶۰    |         |
| ۳۲,۷۴۲,۹۰۴ | ۵۰,۰۷۳,۱۷۵  | -         | ۵۰,۰۷۳,۱۷۵    | ۱۶-۱    |
| ۳۲,۷۴۲,۹۰۴ | ۵۰,۰۷۳,۱۷۵  | -         | ۵۰,۰۷۳,۱۷۵    |         |
| ۱,۱۰۰      | ۱۱۳,۱۰۰     | -         | ۱۱۳,۱۰۰       | ۱۶-۱    |
| ۶,۹۳۸,۱۹۶  | ۶,۰۵۴,۱۴۱   | -         | ۶,۰۵۴,۱۴۱     | ۱۶-۱    |
| ۶۸,۵۵۱,۶۴۹ | ۱۰۴,۴۴۳,۳۷۶ | -         | ۱۰۴,۴۴۳,۳۷۶   |         |

|             |             |           |             |      |
|-------------|-------------|-----------|-------------|------|
| ۱۱۵,۵۶۳,۰۱۵ | ۱۱۶,۹۱۶,۲۱۶ | (۱۵۵,۱۲۷) | ۱۱۷,۰۷۱,۳۴۳ | ۱۶-۱ |
| ۹۲۵,۰۰۹     | ۶۴۲,۲۰۹     | ۰         | ۶۴۲,۲۰۹     | ۱۶-۱ |
| ۰           | ۵۲,۰۰۰      | ۰         | ۵۲,۰۰۰      | ۱۶-۱ |
| ۵۰۰         | ۳۰۷,۵۰۰     | (۵۰۰)     | ۳۰۸,۰۰۰     | ۱۶-۱ |
| ۱۱۶,۴۸۸,۰۲۴ | ۱۱۷,۹۱۷,۹۲۵ | (۱۵۵,۶۲۷) | ۱۱۸,۰۷۳,۵۵۲ |      |
| ۱۸۵,۰۳۹,۶۷۳ | ۲۲۲,۳۶۱,۳۰۱ | (۱۵۵,۶۲۷) | ۲۲۲,۵۱۶,۹۲۸ |      |

**شرکت**

|            |             |   |             |      |
|------------|-------------|---|-------------|------|
| ۳۰,۰۱۸     | ۴۶,۱۰۲,۹۲۴  | - | ۴۶,۱۰۲,۹۲۴  |      |
| ۲۰,۹۷۸,۴۹۴ | ۸۳,۶۱۹,۴۶۵  | - | ۸۳,۶۱۹,۴۶۵  | ۱۶-۲ |
| ۸۷۹,۶۶۲    | ۸۹۹,۷۴۰     | - | ۸۹۹,۷۴۰     |      |
| ۲۱,۸۸۸,۱۷۴ | ۱۳۰,۶۲۲,۱۲۹ | - | ۱۳۰,۶۲۲,۱۲۹ |      |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بورسی

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

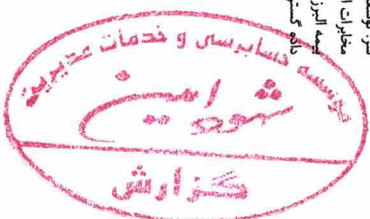
جمع سرمایه گذاری ها



شرکت گروه مالی اتحاد غدیر (سهامی عامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های گروه به شرح زیر است :

| (مبلغ به میلیون ریال) |               |      | کاهش            |           |             | افزایش    |                 |            | مبلغ در ابتدای سال |               | مبلغ در پایان سال |               | نوع  | بافت |
|-----------------------|---------------|------|-----------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|------|------|
| مبلغ                  | تعداد         | مبلغ | تغییر طبقه بندی | مبلغ      | تعداد       | مبلغ      | تغییر طبقه بندی | مبلغ       | مبلغ               | تعداد         | مبلغ              | تعداد         |      |      |
| مبلغ                  | تعداد         | مبلغ | تغییر طبقه بندی | مبلغ      | تعداد       | مبلغ      | تغییر طبقه بندی | مبلغ       | مبلغ               | تعداد         | مبلغ              | تعداد         |      |      |
| ۲۱,۰۸۰,۷۰             | ۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰   | .    | .               | ۲۲۲,۴۶۰   | ۹۹,۵۱۰,۰۰۰  | ۷۷۹,۲۱۱   | ۱۵,۲۱۰,۰۰۰      | ۱,۶۰۲,۲۱۹  | ۴۱۸,۷۰۰,۰۰۰        | ۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۰۲,۲۱۹         | ۴۱۸,۷۰۰,۰۰۰   | سهام |      |
| ۱,۸۱۷,۹۴۷             | ۳۳۳,۵۲۶,۰۰۰   | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۱,۸۱۷,۹۴۷  | ۳۳۳,۵۲۶,۰۰۰        | ۳۳۳,۵۲۶,۰۰۰   | ۱,۸۱۷,۹۴۷         | ۳۳۳,۵۲۶,۰۰۰   | سهام |      |
| ۸۶۶,۸۶۰               | ۱,۰۲۰,۹۴۷,۸۹۵ | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۸۶۶,۸۶۰    | ۱,۰۲۰,۹۴۷,۸۹۵      | ۱,۰۲۰,۹۴۷,۸۹۵ | ۸۶۶,۸۶۰           | ۱,۰۲۰,۹۴۷,۸۹۵ | سهام |      |
| ۵۵۲,۶۲۱               | ۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰   | .    | .               | ۱,۰۲۲,۲۶۱ | ۲۵۷,۵۷۰,۶۲۸ | .         | .               | ۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۰۰,۰۰۰         | ۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | سهام |      |
| ۵۵۶,۶۷۲               | ۹۷,۶۰۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۵۵۶,۶۷۲    | ۹۷,۶۰۰,۰۰۰         | ۹۷,۶۰۰,۰۰۰    | ۵۵۶,۶۷۲           | ۹۷,۶۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۳۷۰,۲۶۱               | ۴۱,۵۰۰,۰۰۰    | .    | .               | ۱,۸۷,۴۱۲  | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | .         | .               | ۵۵۷,۷۷۲    | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۵۵۷,۷۷۲           | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۳۳۲,۱۶۸               | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | ۱۱۷,۳۳۱   | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰  | .         | .               | ۴۵۹,۴۹۹    | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۵۹,۴۹۹           | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۳۱۶,۱۹۹               | ۴۱,۴۳۴,۶۰۰    | .    | .               | ۱۱۸,۸۸۶   | ۱۵۴,۲۳۳,۷۲۳ | .         | .               | ۴۳۵,۰۸۵    | ۴۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۴۱,۵۰۰,۰۰۰    | ۴۳۵,۰۸۵           | ۴۱,۵۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۴۰۱,۳۳۳               | ۶۶,۹۹۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۴۰۱,۳۳۳    | ۶۰,۹۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۹۰۰,۰۰۰    | ۴۰۱,۳۳۳           | ۶۰,۹۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۳۶۴,۲۵۷               | ۷۳,۰۰۰,۳۲۱    | .    | ۱,۶۰۶           | .         | .           | ۶         | .               | ۳۶۴,۲۵۱    | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۶۴,۲۵۱           | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۵۵۷,۱۶۷               | ۶۴,۳۳۱,۳۳۹    | .    | .               | ۴۸۶,۰۷۲   | ۴۸,۰۰۰,۴۸۶  | ۵۳۴,۲۹۱   | ۵,۰۵۳,۳۳۹       | ۵۰۸,۹۴۸    | ۶۲,۰۸۴,۸۴۶         | ۶۲,۰۸۴,۸۴۶    | ۵۰۸,۹۴۸           | ۶۲,۰۸۴,۸۴۶    | سهام |      |
| ۵۳۸,۳۳۶               | ۹۷,۰۰۰,۸۱۷    | .    | .               | ۵۳۰,۳۶۱   | ۱۱۰,۵۸۷,۷۰۵ | ۵۵۴,۹۱۰   | ۲۵,۸۱۸,۱۸۴      | ۸۰۲,۹۱۷    | ۱۸۱,۷۲۲,۲۴۸        | ۱۸۱,۷۲۲,۲۴۸   | ۸۰۲,۹۱۷           | ۱۸۱,۷۲۲,۲۴۸   | سهام |      |
| ۴۰۹,۸۷۵               | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | ۷۶,۷۶۶    | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۳۲,۰۵۹    | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳۲,۰۵۹           | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۳۱۷,۷۲۱               | ۸۶,۲۰۶,۲۵۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۳۱۷,۷۲۱    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱۷,۷۲۱           | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۹۱,۴۳۳               | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | ۲۵,۴۷۵    | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | .         | .               | ۳۱۶,۶۱۸    | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱۶,۶۱۸           | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۸۲,۹۳۳               | ۵۰,۴۹۹,۵۶۶    | .    | .               | ۳۲,۰۱۵    | ۱۵,۶۷۲,۰۳۳  | .         | .               | ۳۱۵,۹۴۸    | ۱۵۴,۶۷۲,۰۳۳        | ۱۵۴,۶۷۲,۰۳۳   | ۳۱۵,۹۴۸           | ۱۵۴,۶۷۲,۰۳۳   | سهام |      |
| ۳۱۱,۴۱۵               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | ۲۵,۳۰۴    | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | .         | .               | ۳۱۱,۴۱۵    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱۱,۴۱۵           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۷۲,۶۰۲               | ۴۶,۵۰۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۳۰۸,۹۰۶    | ۵۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۵۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۳۰۸,۹۰۶           | ۵۲,۵۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۸۱,۶۷۲               | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۲۸۱,۶۷۲    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۸۱,۶۷۲           | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۱۱,۸۰۴               | ۱,۳۲۸,۳۶۱,۶۰۴ | .    | .               | ۷۶,۴۲۳    | ۱۴۲,۷۲۳,۳۹۳ | ۱۳۲,۰۰۸   | ۹۰,۱۰۰,۹۲۹,۹۱۷  | ۲۵۰,۱۹     | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۱۹            | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | سهام |      |
| .                     | .             | .    | .               | ۲۲۲,۷۱۹   | ۱۷,۰۹۹,۰۰۰  | ۳۲,۰۵۶    | ۵۰,۹۹۴,۰۰۰      | ۲۵۱,۶۶۲    | ۱۱۹,۹۹۹,۰۰۰        | ۱۱۹,۹۹۹,۰۰۰   | ۲۵۱,۶۶۲           | ۱۱۹,۹۹۹,۰۰۰   | سهام |      |
| ۳۵۱,۴۱۵               | ۹,۵۰۰,۰۰۰     | .    | .               | ۱۲,۹۱۷    | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | .         | .               | ۲۵۸,۳۳۳    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵۸,۳۳۳           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۵۲۵,۰۴۴               | ۱۲,۸۵۴,۰۰۰    | .    | .               | ۴۴,۷۹۱    | ۹۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳۳,۶۷۵   | ۸,۴۱۴,۰۰۰       | ۲۴۶,۱۶۰    | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۴۶,۱۶۰           | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | سهام |      |
| ۲۹۴,۳۸۸               | ۱۶۸,۸۷۱,۹۲۷   | .    | .               | ۱۵۲,۱۰۳   | ۷۰,۱۷۵,۶۶۶  | ۲۰۵,۰۵۹   | ۱۳۹,۱۲۷,۵۷۲     | ۲۴۱,۳۳۳    | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰         | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰    | ۲۴۱,۳۳۳           | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۱۹,۸۶۷               | ۱۴۰,۵۷۶,۹۲۲   | .    | .               | ۲۵,۰۲۹    | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۲۵,۷۴۰   | ۵۳,۰۷۶,۹۲۲      | ۲۱۹,۱۵۶    | ۹۸,۵۰۰,۰۰۰         | ۹۸,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۱۹,۱۵۶           | ۹۸,۵۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۱۹,۵۲۵               | ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰   | .    | .               | .         | .           | ۴۸۵       | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۱۹,۰۵۰    | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۱۹,۰۵۰           | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۲۱۴,۳۰۰               | ۴۳۳,۹۹۴,۹۵۰   | .    | .               | ۱۱,۱۴۴    | ۲,۳۶۵,۰۰۰   | ۱,۳۲۱,۳۳۳ | ۳۷۶,۸۲۸,۶۱۶     | ۲۱۶,۹۹۰    | ۴۹,۰۳۰,۸۳۷         | ۴۹,۰۳۰,۸۳۷    | ۲۱۶,۹۹۰           | ۴۹,۰۳۰,۸۳۷    | سهام |      |
| ۱۳۳,۶۰۸               | ۳۳۶,۱۷۸,۹۶۵   | .    | .               | .         | .           | ۳۳۶,۱۶۳   | ۴۵۸,۳۳۹,۷۳۳     | ۴۱۲,۶۹۲    | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰         | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰    | ۴۱۲,۶۹۲           | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۱۵۱,۴۰۲               | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | ۵,۰۴۶۷    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | .         | .               | ۲۰۱,۸۶۹    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۱,۸۶۹           | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۱۹۲,۳۵۲               | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰    | .    | .               | .         | .           | .         | .               | ۱۹۲,۳۵۲    | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۹۲,۳۵۲           | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰    | سهام |      |
| ۱۴۹,۶۰۱,۰۶            | .             | .    | .               | ۲,۲۵۱,۶۱۷ | .           | ۲,۹۰۲,۷۰۲ | ۲۰,۹۰۰,۰۰۰      | ۱۵,۱۲۸,۰۲۱ | .                  | .             | ۱۵,۱۲۸,۰۲۱        | .             | سهام |      |

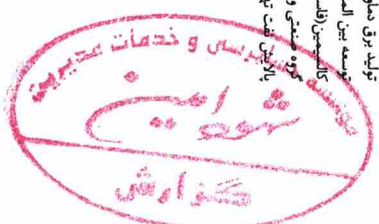


شیرکت گروه مالی نهاد فدراسیون مالی  
 باادبیات مالی، بودجه، صورت مالی مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

| (مبلغ به میلیون ریال) |             | تغییر طبقه بندی |       | کامیج   |           | افزایش   |            | مبلغ در ابتدای سال |             | نوع  | بایدات |
|-----------------------|-------------|-----------------|-------|---------|-----------|----------|------------|--------------------|-------------|------|--------|
| مبلغ                  | تعداد       | مبلغ            | تعداد | مبلغ    | تعداد     | مبلغ کل  | تعداد      | مبلغ               | تعداد       |      |        |
| ۱۴۰۹۶۱۰۶              | ۲۱۰۰۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۴۱۱۵۶۱۷ | ۲۰۰۰۰۰۰   | ۴۹۰۴۰۷۰۲ | ۲۷۷۵۵۱۱    | ۱۵۱۲۸۰۲۱           | ۳۱۰۲۴۴۸۹    | سهام |        |
| ۲۰۰۸۱۷                | ۵۶۰۰۰۰۰۰    | (۳۵۸۷۷)         | ۰     | ۱۹۰۲۴۴  | ۰         | ۳۲۰۲۷۸۶  | ۸۹۸۹۰۰۸۹۰  | ۱۸۶۸۱۲۴            | ۵۶۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۴۷۹۳۹                | ۰           | ۰               | ۰     | ۳۷۶۴۴۴  | ۳۱۸۲۷۴۳۳۵ | ۵۰۸۱۰    | ۱۷۰۰۰۰۰۰   | ۱۸۶۸۱۲۴            | ۲۲۸۳۸۲۴۴۵   | سهام |        |
| ۲۳۰۵۸۰                | ۹۰۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۱۴۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۰۰۰۰۰۰   | ۱۶۹۷۷۰             | ۷۲۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۵۱۰۹۴                | ۷۰۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۱۴۰۰۰   | ۵۰۰۰۰۰۰   | ۱۴۰۰۰۰۰۰ | ۲۴۷۷۱۰۵۵۵  | ۱۶۵۱۲۴             | ۶۱۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۵۷۵۳۱                | ۳۲۷۷۱۰۵۵۵   | ۰               | ۰     | ۱۶۳۶۶۳  | ۸۴۰۶۳۸۰   | ۰        | ۵۵۳۹۰۵۰    | ۴۲۱۰۱۲۴            | ۱۶۴۰۶۳۸۰    | سهام |        |
| ۴۷۹۳۱                 | ۱۱۶۵۱۰۱۰۶   | ۰               | ۰     | ۱۰۸۹۰۸  | ۱۳۸۸۹۴۴   | ۰        | ۴۵۳۳۳۳۳    | ۱۵۵۸۹۹             | ۲۰۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۰                     | ۰           | ۰               | ۰     | ۱۵۳۴۴۹  | ۵۶۸۳۳۳۳   | ۰        | ۴۷۵۵۶۱۸۷   | ۱۵۳۴۴۹             | ۱۰۵۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۰                     | ۰           | ۰               | ۰     | ۲۹۳۵۶   | ۱۲۷۵۵۶۱۸۷ | ۱۴۶۰۵۲   | ۴۷۵۵۶۱۸۷   | ۱۴۷۵۰۸             | ۸۰۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۳۹۰۱۳۶               | ۵۱۰۵۷۸۰۹۴۷  | ۰               | ۰     | ۹۲۶۰۷   | ۲۶۰۰۴۹۵۲  | ۰        | ۱۱۰۵۷۸۰۹۴۷ | ۲۲۱۰۷۳۳            | ۶۶۰۰۴۹۵۲    | سهام |        |
| ۱۲۶۰۶                 | ۲۵۰۰۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۱۴۷۱۳   | ۲۰۰۰۰۰۰۰  | ۰        | ۰          | ۱۳۷۳۲۹             | ۷۸۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۰                     | ۰           | ۰               | ۰     | ۱۳۴۰۹۳۳ | ۱۹۰۰۰۰۰۰۰ | ۰        | ۰          | ۱۳۴۰۹۳۳            | ۱۹۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۷۸۰۹۸۴               | ۱۷۰۰۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۱۷۸۰۹۸۴            | ۱۷۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۲۰۰۱۲۸               | ۴۳۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۱۲۰۰۱۲۸            | ۴۳۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۰۹۰۷۲۹               | ۱۷۰۰۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۱۰۹۰۷۲۹            | ۱۷۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۰۶۹۳۳                | ۱۶۷۶۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۷۲۶     | ۱۲۰۶۵۱    | ۰        | ۰          | ۱۰۶۹۳۳             | ۱۶۷۶۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۰۰۰۷۸۵               | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۱۰۰۰۷۸۵            | ۱۰۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۸۵۵۲۳                 | ۸۰۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۱۰۶۹۰   | ۱۰۰۰۰۰۰۰  | ۰        | ۰          | ۹۶۶۱۲              | ۹۶۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۹۰۷۰۶                 | ۵۷۶۸۲۰۱۲۶   | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۹۰۷۰۶              | ۵۷۶۸۲۰۱۲۶   | سهام |        |
| ۹۱۰۱۸۳                | ۴۳۶۵۵۱۸۳    | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۹۱۰۱۸۳             | ۴۳۶۵۵۱۸۳    | سهام |        |
| ۵۷۷۷۱                 | ۱۹۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۱۴۸۰۹۸۹ | ۲۰۰۰۷۹۷۲۷ | ۰        | ۰          | ۱۱۶۷۸۳             | ۱۱۶۷۸۳      | سهام |        |
| ۶۲۲۹۴                 | ۸۴۰۰۱۴۸۸    | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۶۲۲۹۴              | ۸۴۰۰۱۴۸۸    | سهام |        |
| ۹۱۰۷۲۴                | ۲۶۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۹۱۰۷۲۴             | ۲۶۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۱۴۶۰۳۷۵               | ۱۰۵۶۱۰۷۲۸۷۴ | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۱۴۶۰۳۷۵            | ۱۰۵۶۱۰۷۲۸۷۴ | سهام |        |
| ۵۲۷۲۴                 | ۳۷۶۸۱۱۵     | ۰               | ۰     | ۰       | ۰         | ۰        | ۰          | ۵۲۷۲۴              | ۳۷۶۸۱۱۵     | سهام |        |
| ۶                     | ۱۳۷۱۸       | ۰               | ۰     | ۱۴۶۰۱۲۷ | ۱۷۳۳۹۰۲۶  | ۰        | ۰          | ۶                  | ۱۳۷۱۸       | سهام |        |
| ۴۲                    | ۱۳۸۰۲۸      | ۰               | ۰     | ۲۸۳۳۵   | ۹۹۸۸۵۰۰   | ۰        | ۰          | ۴۲                 | ۱۳۸۰۲۸      | سهام |        |
| ۶۰۱۶۳                 | ۹۰۰۰۰۰۰۰    | ۰               | ۰     | ۲۴۳۳۹   | ۱۰۰۱۴۷۵۶  | ۰        | ۰          | ۶۰۱۶۳              | ۹۰۰۰۰۰۰۰    | سهام |        |
| ۰                     | ۰           | ۰               | ۰     | ۹۹۰۰۱۶  | ۳۹۰۸۸۰۰۱  | ۰        | ۰          | ۰                  | ۰           | سهام |        |
| ۱۷۵۱۷۸۲۷              | (۳۵۸۷۷)     | ۰               | ۰     | ۶۰۶۵۶۹۰ | ۴۰۷۴۱۹۶۵  | ۰        | ۰          | ۱۸۸۷۷۴۴۹           | ۳۹۰۸۸۰۰۱    | سهام |        |

جمع نقل از صفحه قبل

- سپهان سپهان (سپهان)
- کشی الوند (کشی)
- سرمایه گذاری تلسن اجتماعی (تلسن)
- سرمایه گذاری سپاه تلسن (سپاه)
- پارس سپهر (سپهر)
- دارو اکسیر (دارو)
- فولاد کوه جنوب کیش (کوه)
- پتروشیمی نوری (نوری)
- سایا (سایا)
- فولاد خورستان (خورستان)
- پیشگامان فن آوری و دانش (آرمن تلسن)
- سر، آینه همانند (وایت)
- گروه سپاه (سپاه)
- پتروشیمی پردیس (سپهر)
- پالایش نفت تبریز (تبریز)
- سپهان تهران (سپهان)
- سرمایه گذاری سپهان تلسن (سپهان)
- دارو اورجین (دارو)
- شیشه همانند (همانند)
- پهمن دیزل (دیزل)
- سرمایه گذاری غدیر (غدیر)
- قلم ایران (قلم)
- درب روی اسپهان (درب)
- روشنه گری تراکتور سازی (تراکتور)
- گروه پهن (پهن)
- تولید برق همانند (همانند)
- توسعه بین المللی ساختمان (دانش)
- کالکسین (کالکسین)
- گروه صنعتی و معدنی اسپر (اسپر)
- پالایش نفت تهران (تهران)
- جمع نقل به صفحه بعد







| مبلغ به میلیون ریال | کاهش         |       |                 |                | الزایش         |             |                    |                      | مبلغ در ابتدای سال | مبلغ در پایان سال | نوع   | بابت                                          |
|---------------------|--------------|-------|-----------------|----------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------|-----------------------------------------------|
|                     | مبلغ         | تعداد | تغییر طبقه بندی | انتقال از پایه | مبلغ           | تعداد       | فروش / کاهش سرمایه | خرید / الزایش سرمایه |                    |                   |       |                                               |
| مبلغ                | تعداد        | مبلغ  | تعداد           | مبلغ           | تعداد          | مبلغ کل     | تعداد              | تعداد                | مبلغ               | تعداد             |       |                                               |
| ۲۷۷,۰۹۶۸            | ۲,۷۷۰,۵۵۸,۰۴ | .     | .               | ۲۵۰,۰۰۰        | .              | .           | ۲۵۰,۰۰۰            | ۲۵۰,۰۰۰              | ۲۵۰,۰۰۰            | ۲۵۰,۰۰۰           | صندوق | واحد های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت:    |
| ۱۵,۱۴۴,۰۵           | ۵۷۸,۸۴۹,۳۷۵  | .     | .               | ۲۱۳,۶۶۷,۵۶۸    | ۲۱,۳۵۳,۳۹۹,۹۱۱ | ۲۱۹,۳۳۵,۵۸۰ | ۲۱,۹۱۵,۵۹۴,۸۹۱     | ۲۱,۹۱۵,۵۹۴,۸۹۱       | ۲۱,۹۱۵,۵۹۴,۸۹۱     | ۲۱,۹۱۵,۵۹۴,۸۹۱    | صندوق | صندوق سرمایه گذاری اسلامی و مستندات محابذ     |
| ۷,۲۰۰               | ۷,۲۰۰        | .     | .               | ۳۳۶,۱۷۲,۶۷۶    | ۱۲,۷۵۰,۵۶۳,۱۰۳ | ۳۳۶,۳۲۲,۶۵۶ | ۱۲,۳۵۳,۳۵۷,۷۱۹     | ۱۸,۳۹۰,۷۵            | ۹۴,۰۶۶,۵۵۹         | ۹۴,۰۶۶,۵۵۹        | صندوق | صندوق نوع دوم بنی محابذ                       |
| ۲۴۵,۷۲۰             | ۲۳۲,۵۷۲      | .     | .               | ۴۴۲,۱۴۱        | ۷۲,۴۰۰,۰۰۰     | ۴۴۲,۱۴۱     | ۷۲,۴۰۰,۰۰۰         | ۷۲,۴۰۰               | ۷۲,۴۰۰             | ۷۲,۴۰۰            | صندوق | صندوق سرمایه گذاری سپید محابذ (سپیدا)         |
| ۱۷,۰۱۸۹             | ۱۶,۳۳۴,۶۸۹   | .     | .               | ۴۵۲,۷۰۰        | ۶۱۵,۶۲۵        | ۶۱۵,۶۲۵     | ۶۱۵,۶۲۵            | ۶۱۵,۶۲۵              | ۶۱۵,۶۲۵            | ۶۱۵,۶۲۵           | صندوق | صندوق سرمایه گذاری شرکتی ارج محابذ            |
| ۶,۰۶۵۵۲             | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰   | .     | .               | ۳۳۶,۹۲۷,۹۱۳    | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | .                    | .                  | .                 | صندوق | صندوق ظهور (ظهور)                             |
| ۲,۹۱۷,۶۵۳           | ۲۱۷,۰۴۶,۷۰۴  | .     | .               | ۱۵۴,۸۵۹        | ۷۶۱,۴۱۱        | ۷۶۱,۴۱۱     | ۷۶۱,۴۱۱            | ۷۶۱,۴۱۱              | ۷۶۱,۴۱۱            | ۷۶۱,۴۱۱           | صندوق | سرمایه گذاری (سرم)                            |
| ۲,۳۳۵,۴۷۰           | ۲۳,۷۰۱,۰۰۰   | .     | .               | ۱۵۰,۰۰۰        | ۱۵۰,۰۰۰        | ۱۵۰,۰۰۰     | ۱۵۰,۰۰۰            | ۱۵۰,۰۰۰              | ۱۵۰,۰۰۰            | ۱۵۰,۰۰۰           | صندوق | صندوق سرمایه گذاری آراسی                      |
| ۶,۴۶۸۳              | ۶,۴۶۷,۰۰۰    | .     | .               | ۹,۹۱۸,۸۳۷      | ۹۹,۷۵۲,۳۵۹     | ۹,۹۱۸,۸۳۷   | ۹۹,۷۵۲,۳۵۹         | ۹,۹۱۸,۸۳۷            | ۹,۹۱۸,۸۳۷          | ۹,۹۱۸,۸۳۷         | صندوق | صندوق سرمایه گذاری سهام تهران مهر گان         |
| .                   | .            | .     | .               | ۷۸۹,۳۰۲        | ۶۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۷۸۹,۳۰۲     | ۶۱,۷۰۰,۰۰۰         | ۶۱,۷۰۰,۰۰۰           | ۶۱,۷۰۰,۰۰۰         | ۶۱,۷۰۰,۰۰۰        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری ارگیمه                     |
| ۲,۳۳۵,۴۷۰           | ۲۳,۷۰۱,۰۰۰   | .     | .               | ۲,۸۱۱,۹۷۸      | ۹۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۱۱,۹۷۸   | ۹۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۶,۷۰۱,۰۰۰           | ۸۶,۷۰۱,۰۰۰         | ۸۶,۷۰۱,۰۰۰        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری اندیشه و روان صبا لبتین    |
| ۶,۴۶۸۳              | ۶,۴۶۷,۰۰۰    | .     | .               | ۲۴۹,۹۳۴        | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰     | ۲۴۹,۹۳۴     | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰         | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰           | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰         | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰        | صندوق | صندوق نکین سلمان                              |
| .                   | .            | .     | .               | ۴,۶۴۰,۶۸۰      | ۴,۶۴۰,۶۸۰      | ۴,۶۴۰,۶۸۰   | ۴,۶۴۰,۶۸۰          | ۴,۶۴۰,۶۸۰            | ۴,۶۴۰,۶۸۰          | ۴,۶۴۰,۶۸۰         | صندوق | صندوق سرمایه گذاری اعتماد مهرز                |
| .                   | .            | .     | .               | ۲۳,۵۰۰         | ۱,۰۱۸,۸۰۰      | ۲۳,۵۰۰      | ۱,۰۱۸,۸۰۰          | ۱,۰۱۸,۸۰۰            | ۱,۰۱۸,۸۰۰          | ۱,۰۱۸,۸۰۰         | صندوق | صندوق سرمایه گذاری کیمیا                      |
| .                   | .            | .     | .               | ۸۰,۸۷۰         | ۲۹,۲۰۰,۰۰۰     | ۸۰,۸۷۰      | ۲۹,۲۰۰,۰۰۰         | ۲۹,۲۰۰,۰۰۰           | ۲۹,۲۰۰,۰۰۰         | ۲۹,۲۰۰,۰۰۰        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک               |
| .                   | .            | .     | .               | ۲,۹۴۴,۳۴۸      | ۲۱,۲۶۸,۱۲۷     | ۲,۹۴۴,۳۴۸   | ۲۱,۲۶۸,۱۲۷         | ۲۱,۲۶۸,۱۲۷           | ۲۱,۲۶۸,۱۲۷         | ۲۱,۲۶۸,۱۲۷        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری یقوت آله                   |
| .                   | .            | .     | .               | ۸۰,۴۰۶۷        | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۰,۴۰۶۷     | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری لیخت دارایی                |
| ۲۹۷,۶۱۸             | ۲۹۷,۶۱۸      | .     | .               | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰               | ۵۰,۰۰۰             | ۵۰,۰۰۰            | صندوق | صندوق سرمایه گذاری ثروت افروز فاجر            |
| ۴۹,۷۷۶              | ۴۹,۷۷۶       | .     | .               | ۵۶۷,۷۲۶        | ۵۶,۷۶۱,۷۳۱     | ۵۶۷,۷۲۶     | ۵۶,۷۶۱,۷۳۱         | ۵۶,۷۶۱,۷۳۱           | ۵۶,۷۶۱,۷۳۱         | ۵۶,۷۶۱,۷۳۱        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری ثروت افروز فاجر            |
| .                   | .            | .     | .               | ۴۳۹,۹۷۵        | ۹,۳۷۱,۰۰۰      | ۴۳۹,۹۷۵     | ۹,۳۷۱,۰۰۰          | ۹,۳۷۱,۰۰۰            | ۹,۳۷۱,۰۰۰          | ۹,۳۷۱,۰۰۰         | صندوق | صندوق سرمایه گذاری هیوا (طهسان)               |
| .                   | .            | .     | .               | ۶۰,۱,۶۸۵       | ۲,۰۵۰,۰۰۰      | ۶۰,۱,۶۸۵    | ۲,۰۵۰,۰۰۰          | ۲,۰۵۰,۰۰۰            | ۲,۰۵۰,۰۰۰          | ۲,۰۵۰,۰۰۰         | صندوق | صندوق سرمایه گذاری کن                         |
| .                   | .            | .     | .               | ۳۷,۰۰۰         | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۷,۰۰۰      | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۷,۰۰۰               | ۳۷,۰۰۰             | ۳۷,۰۰۰            | صندوق | صندوق سرمایه گذاری افرات (افرا)               |
| .                   | .            | .     | .               | ۳۰,۵۳۹         | ۳۰,۵۳۹         | ۳۰,۵۳۹      | ۳۰,۵۳۹             | ۳۰,۵۳۹               | ۳۰,۵۳۹             | ۳۰,۵۳۹            | صندوق | صندوق سرمایه گذاری سهر سوختن سیتا (سیتا)      |
| .                   | .            | .     | .               | ۸۵۵,۵۶۰        | ۸۵۵,۵۶۰        | ۸۵۵,۵۶۰     | ۸۵۵,۵۶۰            | ۸۵۵,۵۶۰              | ۸۵۵,۵۶۰            | ۸۵۵,۵۶۰           | صندوق | صندوق سرمایه گذاری کارا (کارا)                |
| .                   | .            | .     | .               | ۲,۰۰۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۰۰                | ۲,۰۰۰              | ۲,۰۰۰             | صندوق | صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت (کسینز)         |
| .                   | .            | .     | .               | ۴۹۸,۶۷۲        | ۴۹۸,۶۷۲        | ۴۹۸,۶۷۲     | ۴۹۸,۶۷۲            | ۴۹۸,۶۷۲              | ۴۹۸,۶۷۲            | ۴۹۸,۶۷۲           | صندوق | صندوق مشترک حوز سوم یاد                       |
| ۲۳۴,۶۰۱             | ۲۳,۴۶۰,۱۲۹   | .     | .               | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۱,۴۶۰,۱    | ۲۱,۴۶۰,۱۲۹         | ۲۱,۴۶۰,۱۲۹           | ۲۱,۴۶۰,۱۲۹         | ۲۱,۴۶۰,۱۲۹        | صندوق | صندوق سرمایه گذاری خزانه دارپوش               |
| .                   | .            | .     | .               | .              | .              | .           | .                  | .                    | .                  | .                 | صندوق | صندوق سرمایه گذاری محض اوراق دولتی ندلی محابذ |
| .                   | .            | .     | .               | .              | .              | .           | .                  | .                    | .                  | .                 | صندوق | صندوق سرمایه گذاری محض اوراق دولتی ندلی محابذ |
| .                   | .            | .     | .               | .              | .              | .           | .                  | .                    | .                  | .                 | صندوق | صندوق با درآمد ثابت کامل                      |
| .                   | .            | .     | .               | ۲۱,۰۰۱۲        | ۱۸,۳۳۹,۰۶۲     | ۲۱,۰۰۱۲     | ۱۸,۳۳۹,۰۶۲         | ۱۸,۳۳۹,۰۶۲           | ۱۸,۳۳۹,۰۶۲         | ۱۸,۳۳۹,۰۶۲        | صندوق | صندوق ابلوگ و مستندات خله آله                 |
| .                   | .            | .     | .               | ۲,۰۰۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۰۰                | ۲,۰۰۰              | ۲,۰۰۰             | صندوق | صندوق سرمایه گذاری روش ثروت سیتا              |
| ۱۰۰,۰۰۰             | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | .     | .               | .              | .              | .           | .                  | .                    | .                  | .                 | صندوق | صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سهر (سهر)       |
| ۷,۰۰۰               | ۷,۰۰۰,۰۰۰    | .     | .               | ۴,۹۱۴          | ۲۳۳,۴۰۵        | ۴,۹۱۴       | ۲۳۳,۴۰۵            | ۲۳۳,۴۰۵              | ۲۳۳,۴۰۵            | ۲۳۳,۴۰۵           | صندوق | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (پیدا)       |
| ۵۰,۰۷۳,۱۷۵          | .            | .     | .               | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲    | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲    | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲ | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲        | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲          | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲        | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲       | صندوق | صندوق                                         |
| ۵۰,۰۷۳,۱۷۵          | .            | .     | .               | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲    | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲    | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲ | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲        | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲          | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲        | ۵۸۱,۲۴۱,۴۶۲       | صندوق | صندوق                                         |

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:  
 واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت:  
 صندوق سرمایه گذاری اسلامی و مستندات محابذ  
 صندوق نوع دوم بنی محابذ  
 صندوق سرمایه گذاری سپید محابذ (سپیدا)  
 صندوق سرمایه گذاری شرکتی ارج محابذ  
 صندوق ظهور (ظهور)  
 سرمایه گذاری (سرم)  
 صندوق سرمایه گذاری آراسی  
 صندوق سرمایه گذاری سهام تهران مهر گان  
 صندوق سرمایه گذاری ارگیمه  
 صندوق سرمایه گذاری اندیشه و روان صبا لبتین  
 صندوق نکین سلمان  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد مهرز  
 صندوق سرمایه گذاری کیمیا  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک  
 صندوق سرمایه گذاری یقوت آله  
 صندوق سرمایه گذاری لیخت دارایی  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت افروز فاجر  
 صندوق سرمایه گذاری هیوا (طهسان)  
 صندوق سرمایه گذاری کن  
 صندوق سرمایه گذاری افرات (افرا)  
 صندوق سرمایه گذاری سهر سوختن سیتا (سیتا)  
 صندوق سرمایه گذاری کارا (کارا)

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت (کسینز)

صندوق مشترک حوز سوم یاد  
 صندوق سرمایه گذاری خزانه دارپوش  
 صندوق سرمایه گذاری محض اوراق دولتی ندلی محابذ  
 صندوق سرمایه گذاری محض اوراق دولتی ندلی محابذ  
 صندوق با درآمد ثابت کامل  
 صندوق ابلوگ و مستندات خله آله  
 صندوق سرمایه گذاری روش ثروت سیتا  
 صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سهر (سهر)  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (پیدا)  
 صندوق

جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار



شرکت گروه مالی بنیاد غدیر (سهامی عامی)  
تأییدات مالی توضیحات صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

| نوع    | ماده در ابتدای سال |            | خرید / افزایش سرمایه |            | فروش / کاهش سرمایه |             | انتقال از به |      | تغییر طبقه بندی |      | ماده در ۱۳۹۱/۹/۳۱ |             |
|--------|--------------------|------------|----------------------|------------|--------------------|-------------|--------------|------|-----------------|------|-------------------|-------------|
|        | تعداد              | مبلغ       | تعداد                | مبلغ       | تعداد              | مبلغ        | تعداد        | مبلغ | تعداد           | مبلغ | تعداد             | مبلغ        |
| ۱۶-۱-۳ |                    |            |                      | ۱۱۲,۰۰۰    |                    |             |              |      |                 |      |                   |             |
| بورق   | ۵,۰۰۰              | ۴,۶۳۸      | *                    | *          | ۵,۰۰۰              | ۴,۶۳۸       | *            | *    | *               | *    | *                 | *           |
| بورق   | ۵,۰۰۰              | ۴,۵۱۶      | *                    | *          | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۴,۵۱۶       |
| بورق   | ۸,۰۰۰              | ۷,۸۰۱      | *                    | *          | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۷,۸۰۱       |
| بورق   | ۵,۰۹۸              | ۵,۰۷۳      | ۵,۰۰۰                | ۴,۹۷۶      | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۵,۰۷۳       |
| بورق   | ۱۶                 | ۱۶         | ۱۰                   | ۱۰         | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱۶          |
| بورق   | ۳۷۴                | ۳۷۳        | *                    | *          | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۳۷۳         |
| بورق   | ۳,۰۰۵              | ۱,۹۲۰      | ۵۰                   | ۵۰         | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱,۹۷۰       |
| بورق   | ۱,۳۹۶              | ۱,۳۸۵      | ۱۶                   | ۱۶         | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱,۳۹۱       |
| بورق   | ۲۳,۹۰۰             | ۲۳,۶۶۴     | ۵۰,۳۰۰               | ۵۰,۲۳۸     | ۵۰,۰۰۰             | ۵۰,۰۳۶      | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲۳,۸۶۶      |
| بورق   | *                  | *          | ۳۰,۶۲۵               | ۳۰,۶۲۵     | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۳۰,۶۲۵      |
| بورق   | ۱,۲۸۰,۰۰۰          | ۱,۲۷۹,۷۱۵  | *                    | *          | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱,۲۷۹,۷۱۵   |
| بورق   | ۳۷,۴۰۰             | ۳۶,۸۷۱     | ۲۰                   | ۲۰         | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۳۶,۸۷۱      |
| بورق   | ۱,۹۱۱,۳۰۳          | ۱,۹۱۱,۵۷۵  | *                    | *          | ۶۹۱,۸۰۰            | ۶۹۱,۹۰۶     | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱,۲۸۹,۶۶۹   |
| بورق   | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۷                   | ۹۷         | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | *            | *    | *               | *    | *                 | ۹۷          |
| بورق   | ۱,۲۷۰,۰۰۰          | ۱,۲۷۰,۰۰۰  | ۱,۷۳۰,۰۰۰            | ۱,۷۳۰,۰۰۰  | ۷۶                 | ۷۶          | *            | *    | *               | *    | *                 | ۳,۰۰۰,۰۰۰   |
| بورق   | ۱۲,۴۱۵             | ۱۲,۴۲۴     | ۹,۵۵۱                | ۹,۵۵۱      | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۹,۵۵۱       |
| بورق   | ۱۰۰,۰۰۰            | ۹,۸۳۶      | ۴۰,۳۰۰               | ۴۰,۳۰۰     | ۳۹,۸۸۹             | ۳۹,۸۸۹      | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱۰,۱۰۰      |
| بورق   | ۲۲۶,۹۰۰            | ۳۰۰,۱۵۲    | *                    | *          | ۱,۳۰۰              | ۱,۳۰۰       | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲۸۸,۴۲۳     |
| بورق   | ۳,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۸,۳۷۶     | ۵,۰۰۰                | ۵,۰۰۰      | ۳۲,۰۰۰             | ۳۲,۰۰۰      | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲۸,۳۷۶      |
| بورق   | *                  | *          | ۳۳۴,۱۰۰              | ۳۳۴,۰۸۲    | ۳۳۳,۷۵۰            | ۳۳۳,۷۳۳     | *            | *    | *               | *    | *                 | ۵,۰۰۰       |
| بورق   | *                  | *          | ۱,۸۰۰                | ۱,۷۷۱      | ۳۰۰                | ۳۰۰         | *            | *    | *               | *    | *                 | ۳۴۰         |
| بورق   | *                  | *          | ۹,۳۰۰                | ۹,۲۶۵      | ۲۶۳                | ۲۶۳         | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱,۵۰۰       |
| بورق   | *                  | *          | ۲,۶۲۵                | ۲,۶۲۵      | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۹,۰۰۲       |
| بورق   | *                  | *          | ۳۳۳                  | ۳۳۳        | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲,۶۲۵       |
| بورق   | *                  | *          | ۳۰۰                  | ۳۰۰        | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲۳۳         |
| بورق   | *                  | *          | ۲,۰۰۰                | ۲,۰۰۰      | *                  | *           | *            | *    | *               | *    | *                 | ۲۹۳         |
| بورق   | ۶,۹۳۸,۱۹۶          | ۶,۹۳۸,۱۹۶  | ۲۲۰,۹۶۳              | ۲۲۰,۹۶۳    | ۳۰,۹۳۷,۲۱۸         | ۳۰,۹۳۷,۲۱۸  | *            | *    | *               | *    | *                 | ۶,۰۵۱,۱۴۱   |
| بورق   | ۶۸,۵۵۱,۶۶۹         | ۶۸,۵۵۱,۶۶۹ | ۶۹۷,۰۹۷,۰۴           | ۶۹۷,۰۹۷,۰۴ | ۶۶۶,۰۲۱,۵۲۴        | ۶۶۶,۰۲۱,۵۲۴ | *            | *    | *               | *    | *                 | ۱۰۳,۶۴۳,۳۷۶ |

۳۳

سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق  
اوراق مرجه عام دولت (ژان ۱۳۹۲)  
اوراق مرجه عام دولت (ژان ۱۳۹۲)  
صندوق ابرار دولت (صندوق ۵۰۰)  
صندوق ابرار مشارکت (صندوق ۴۱)  
صندوق ابرار ایزد ۵۰ (صندوق ۴۷)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت غیر (صندوق ۴۷)  
اوراق مشارکت ابرار غیر (صندوق ۴۸)  
اوراق شرکت دولت غیر (صندوق ۵۰)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۵۰)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۵۰)

اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)

اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)

اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)

اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)  
اوراق مشارکت ابرار مشارکت (صندوق ۴۸)



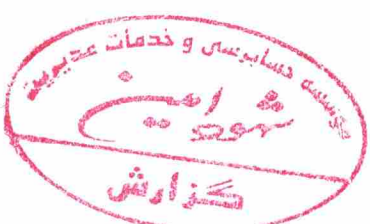
[illegible]

۱-۱-۱۶- با توجه به بند ۱۳ استاندارد ۲۰، شرکت گروه مالی نهاد غدیر تماماً متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد. همچنین شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)، صورتهای مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عمومی را طبق استانداردهای حسابداری، تهیه میکند. نظر به دلایل مذکور این شرکت، از روش ارزش ویژه جهت تهیه صورت های مالی مجموعه از بابت سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری زرین پرشیا در شرکت های توسعه سرمایه و صنعت غدیر و بین المللی توسعه ساختمان استفاده نمی کند.

۲-۱-۱۶- سرمایه گذاری مذکور بابت رسوب در سپرده کوتاه مدت بانکهای گروه می باشد.

۳-۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر مرکزی مربوط به دو شرکت فرعی سرمایه گذاری زرین پرشیا و اعتضاد غدیر می باشد. با توجه به اینکه شرکت یاد شده متعلق به گروه بانک ها و موسسات مالی ادغام شده در بانک سپه بوده، مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور در تاریخ ۵ آذر ۱۳۹۹، تسویه حساب با سهامداران غیر وابسته به نیروهای مسلح پس از برگزای مجمع فوق العاده ادغام و تسویه حساب با سهامداران وابسته به نیروهای مسلح پس از بررسی توسط سازمان حسابداری (به عنوان حسابر و بازرس قانونی بانک سپه) و ارائه گزارش نهایی صورت خواهد پذیرفت. همچنین لازم به ذکر است ارزش ویژه هر سهم شرکت در خصوص سهامداران حقیقی و حقوقی غیر وابسته که اقدام به فروش سهام خود ننموده اند، توسط نماینده کلون کارشناسان رسمی دادگستری به میزان ۹۰۰ ریال اعلام گردید. لازم به ذکر است مراتب طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۵۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ از طرف هلدینگ به شرکت سرمایه گذاری غدیر جهت اطلاع رسانی و تعیین تکلیف در خصوص نحوه تسویه ارائه گردیده است.

۴-۱-۱۶- با توجه به اینکه هنوز فعالیت اصلی شرکت فرعی توسعه سامانه بهنگام غدیر (از شرکت های فرعی خدمات انفورماتیک راهبر) شروع نشده و اقدامات به منظور اجرای عملیات اصلی خود و همچنین استفاده بهینه از امکانات موجود به نتیجه نرسیده و شرکت کماکان در مرحله قبل از بهره برداری می باشد. هیات مدیره شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر در سال ۱۳۹۸ تصمیم به در نظر گرفتن مبلغ ۴۳ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش انباشته در دفاتر شرکت اتخاذ نموده است. همچنین این شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام منحل و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و در حال تصفیه می باشد. بر همین اساس از سال مالی ۱۴۰۰، شرکت مذکور از تلفیق شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر خارج شده است. همچنین طبق صورتهای مالی حسابداری شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر، مازاد خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران مبلغ ۲۹۱۷۲۶۳ میلیون ریال می باشد.



(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| بورس<br>فرارسی<br>بورس کالا | پادائیت | نهاد سهام استند | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری | مبلغ دفتری |
|-----------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|------------|
|-----------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|------------|

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت سرمایه گذاری اعتقاد غدیر

شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری رزین پرشیا

شرکت سرمایه گذاری دی

شرکت سرمایه گذاری آذر

شرکت خدمات انفورماتیک راهبر

شرکت سرمایه گذاری آیدانا ایستاس

شرکت سرمایه گذاری آیدانا ایستاس (حق تقدم)

شرکت تامین سرمایه دماوند

شرکت تامین سرمایه دماوند(حق تقدم)

شرکت نهاد دانش گستر غدیر

شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان

شرکت پردارن اطلاعات مالی ارس

شرکت سیدکودان سپند

شرکت واسپاری نهاد الوند غدیر

جمع

سایر سرمایه گذاری ها:

صندوق جهشواره ارغوان

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

شرکت بورس کالای ایران

شرکت بورس انرژی

شرکت فرارسی ایران

شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه

صندوق مبتنی بر طلای دماوند

شرکت حمل و نقل ریلی پارسیان

جمع

سرمایه گذاری کوتاه مدت

صندوق مختلط تضمین اصل گیتی دماوند

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل گیش

شرکت فولاد آلیاژی ایران

شرکت گروه بهمن

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تالار مهرگان

صندوق با درآمد ثابت سپید دماوند

صندوق با درآمد ثابت نوع دوم تبلی دماوند

جمع

جمع کل



شرکت گروه مالی نیکان غدیر (سهام عامه)  
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه گذاری های گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آن ها به شرح زیر است :

| ردیف | شرح                                           | درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۳۹۴/۹۳ |                     |                 | درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۳۹۳/۹۲ |                     |                 | درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۱۳۹۲/۹۱ |                     |                 |
|------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|
|      |                                               | جمع                                     | سود تقسیم شده اوراق | سود (زیان) فروش | جمع                                     | سود تقسیم شده اوراق | سود (زیان) فروش | جمع                                     | سود تقسیم شده اوراق | سود (زیان) فروش |
| ۱    | شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس        | ۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰                             | -                   | -               | ۲۳,۶۵۵,۵۴۴                              | -                   | -               | ۲,۹۸۱,۹۱۴                               | -                   | -               |
| ۲    | گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسین)              | ۱,۸۱۷,۹۴۷                               | -                   | -               | ۲,۳۵۸,۱۱۱                               | -                   | -               | ۷۱,۱۷۵                                  | -                   | -               |
| ۳    | شهرسازی و خدمات پارسین (پارسین)               | ۸۶۶,۸۰۰                                 | -                   | -               | ۴,۱۲۱,۳۸۷                               | -                   | -               | ۳۶۷,۵۴۱                                 | -                   | -               |
| ۴    | توسعه صنعت پتروشیمی (پتروشیمی)                | ۵۵۲,۶۲۱                                 | -                   | -               | ۱,۱۹۸,۳۶۵                               | -                   | -               | ۸۱,۳۶۰                                  | -                   | -               |
| ۵    | پتروشیمی خلیج فارس (پتروشیمی)                 | ۵۵۲,۶۲۱                                 | -                   | -               | ۷۸۲,۷۸۸                                 | -                   | -               | ۹۷,۶۰۰                                  | -                   | -               |
| ۶    | مجموعه صنعت و معدن اسیا سپهران (اسیاس)        | ۳۷۰,۳۶۱                                 | -                   | -               | ۵۵۸,۶۰۰                                 | -                   | -               | ۸۲,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۷    | سرمایه گذاری مدرن تامین (تامین)               | ۳۳۲,۱۶۸                                 | -                   | -               | ۵۵۷,۷۷۳                                 | -                   | -               | ۱۱۶,۰۱۸                                 | -                   | -               |
| ۸    | سرمایه گذاری مدرن تامین (تامین)               | ۲۱۶,۱۹۹                                 | -                   | -               | ۹۲۲,۱۷۰                                 | -                   | -               | ۳,۲۸۹                                   | -                   | -               |
| ۹    | گودار سیرک لشکران (لشکران)                    | ۴۰۱,۳۳۳                                 | -                   | -               | ۱۲۸,۳۱۸                                 | -                   | -               | ۴۰,۸۷۹                                  | -                   | -               |
| ۱۰   | پارسا (پارسا)                                 | ۳۶۴,۱۵۷                                 | -                   | -               | ۲۱۳,۸۱۷                                 | -                   | -               | ۵۹,۰۱۱                                  | -                   | -               |
| ۱۱   | بین المللی توسعه صنایع و معدن غدیر (غدیر)     | ۵۵۷,۱۶۷                                 | -                   | -               | ۶۵۵,۵۱۹                                 | -                   | -               | ۱۶,۰۱۸                                  | -                   | -               |
| ۱۲   | پارسی نفت پتروشیمی (پتروشیمی)                 | ۵۲۸,۳۳۴                                 | -                   | -               | ۱۲۴,۸۴۳                                 | -                   | -               | ۴۰,۵۰۰                                  | -                   | -               |
| ۱۳   | نوداد گسترش (گسترش)                           | ۴۰۱,۸۱۵                                 | -                   | -               | ۲۱۱,۳۲۰                                 | -                   | -               | ۸۰,۶۷۵                                  | -                   | -               |
| ۱۴   | داروسازی فارابی (فارابی)                      | ۲۱۷,۲۲۱                                 | -                   | -               | ۲۷۰,۵۵۷                                 | -                   | -               | ۱۱,۱۳۵                                  | -                   | -               |
| ۱۵   | سرمایه گذاری سپهران (سپهران)                  | ۲۹۱,۱۴۳                                 | -                   | -               | ۲۱۶,۶۱۸                                 | -                   | -               | ۷۵,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۱۶   | پتک صنایع ایران (پتک)                         | ۲۸۲,۳۳۳                                 | -                   | -               | ۲۲۳,۸۱۰                                 | -                   | -               | ۱۷,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۱۷   | مدیریت صنعت کویت به تدریس پتروشیمی (پتروشیمی) | ۲۱۱,۴۱۵                                 | -                   | -               | ۱۷۰,۳۰۰                                 | -                   | -               | ۱۱,۱۳۵                                  | -                   | -               |
| ۱۸   | سرمایه گذاری پارسین (پارسین)                  | ۲۷۲,۶۰۲                                 | -                   | -               | ۶۰۳,۵۷۰                                 | -                   | -               | ۷۵,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۱۹   | سپهران ماینر (سپهران)                         | ۲۸۱,۸۰۴                                 | -                   | -               | ۵۵۵,۳۰۰                                 | -                   | -               | ۵۶,۷۰۰                                  | -                   | -               |
| ۲۰   | پتک نفت (پتک)                                 | ۲۱۱,۸۰۴                                 | -                   | -               | ۱,۲۹۵,۵۰۶                               | -                   | -               | ۱۱۲,۷۸۶                                 | -                   | -               |
| ۲۱   | ایران غدیر (غدیر)                             | -                                       | -                   | -               | ۵۵۱,۶۴۳                                 | -                   | -               | ۱۳۵,۰۰۰                                 | -                   | -               |
| ۲۲   | سپهران ماینر (سپهران)                         | ۲۲۵,۴۱۵                                 | -                   | -               | ۱۰۰,۳۳۵                                 | -                   | -               | ۳۷,۷۷۳                                  | -                   | -               |
| ۲۳   | پتروشیمی خلیج فارس (پتروشیمی)                 | ۵۳۵,۰۴۴                                 | -                   | -               | ۲۵۸,۳۳۳                                 | -                   | -               | ۱۱,۱۶۸                                  | -                   | -               |
| ۲۴   | سرمایه گذاری توسعه صنایع و خدمات (وسلین)      | ۲۲۴,۲۸۸                                 | -                   | -               | ۲۶۷,۹۹۹                                 | -                   | -               | ۱۲,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۲۵   | ملی صنایع سی ایران (فیلی)                     | ۲۱۹,۵۶۷                                 | -                   | -               | ۸۳۲,۲۸۰                                 | -                   | -               | ۵۶,۰۸۳                                  | -                   | -               |
| ۲۶   | کلک حلقه (کلک)                                | ۲۱۹,۵۶۷                                 | -                   | -               | ۱۵۵,۷۷۵                                 | -                   | -               | ۱۶,۸۱۳                                  | -                   | -               |
| ۲۷   | پارسی نفت لشکران (لشکران)                     | ۱۱۲,۲۱۸                                 | -                   | -               | ۱,۴۶۸,۵۱۳                               | -                   | -               | ۶۷,۹۰۰                                  | -                   | -               |
| ۲۸   | سرمایه گذاری مدرن تامین (تامین)               | ۲۱۴,۴۰۰                                 | -                   | -               | ۸۵,۴۴۰                                  | -                   | -               | ۲۸,۰۰۰                                  | -                   | -               |
| ۲۹   | سپهران ماینر (سپهران)                         | ۱۳۳,۶۰۸                                 | -                   | -               | ۱۳۳,۶۰۸                                 | -                   | -               | ۵۰,۸۴۳                                  | -                   | -               |
| ۳۰   | مدیریت ایران (مدیریت)                         | ۱۵۱,۴۰۲                                 | -                   | -               | ۳۰۷,۷۵۰                                 | -                   | -               | ۱۳,۲۲۷                                  | -                   | -               |
| ۳۱   | داده گسترش (داده)                             | ۱۱۲,۴۵۳                                 | -                   | -               | ۳۰۷,۷۵۰                                 | -                   | -               | ۱۳,۲۲۷                                  | -                   | -               |
| ۳۲   | جمع کل به منطقه به                            | ۱۴,۹۶۱,۶۰۶                              | -                   | -               | ۱۶,۳۴۵,۹۰۱                              | -                   | -               | ۳,۰۰۰                                   | -                   | -               |
| ۳۳   | جمع کل به منطقه به                            | ۱۵,۱۳۸,۰۲۱                              | -                   | -               | ۱۶,۳۴۵,۹۰۱                              | -                   | -               | ۳,۰۰۰                                   | -                   | -               |
| ۳۴   | جمع کل به منطقه به                            | ۱۵,۱۳۸,۰۲۱                              | -                   | -               | ۱۶,۳۴۵,۹۰۱                              | -                   | -               | ۳,۰۰۰                                   | -                   | -               |



## برآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت گروه مالی خداداد غدیر (سهامی عامی)  
تأسیسات های تولیدی، صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تذکره: میلیون ریال

| درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ |                 |                      |           | درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ |                      |           |             | مبالغ قطری سرمایه گذاری |            | نوع  | توضیحات                                       |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------|-------------------------|------------|------|-----------------------------------------------|
| جمع                                             | سود (زیان) فروش | سود تقسیم شده اولیای | سود سهام  | جمع                                             | سود تقسیم شده اولیای | سود سهام  | ارزش افزوده | ۱۴۰۲/۰۹/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |      |                                               |
| ۶,۶۹۰,۱۷۳                                       | ۱,۳۹۳,۶۶۱       | -                    | ۵,۲۹۶,۵۱۲ | ۹,۱۳۵,۵۰۷                                       | ۳,۶۰۱,۱۱۷            | ۵,۵۳۴,۱۸۸ | ۵,۲۱۷,۸۹۸   | ۱۸,۸۷۷,۳۴۹              | ۱۷,۵۱۷,۸۴۷ | سهام | جمع نقل از صفحه قبل                           |
| ۲۳,۱۳۲                                          | ۲۱,۳۰۱          | -                    | ۸۹۱       | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | پیشرویی شیراز (شیراز)                         |
| ۱۱۶,۶۱۸                                         | ۱۱۶,۶۱۸         | -                    | ۲۵,۳۲۵    | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | گروه صنعتی پارس (پارس)                        |
| ۷۳,۶۴۱                                          | ۳۹,۵۰۶          | -                    | ۴۱,۸۵۶    | ۵۶,۳۶۰                                          | -                    | ۵۶,۳۶۰    | ۳,۵۰۳,۸     | ۷۱۵,۶۳۳                 | ۷۱۵,۶۳۳    | سهام | پای دواشیل جهاد (پارس)                        |
| ۷,۲۵۸                                           | (۸,۸۷۷)         | -                    | ۱۶,۱۲۵    | (۱۶,۰۳۵)                                        | (۱۷,۱۴۲)             | ۱,۱۰۴     | -           | ۱۶۹,۱۱۰                 | -          | سهام | تأسیسات سرمایه پارس (توسعه)                   |
| ۳,۵۲۸                                           | ۳,۵۲۸           | -                    | -         | ۱۳,۳۳۳                                          | -                    | -         | -           | ۵۳,۳۶۰                  | -          | سهام | صنایع پیشرویی خلیج فارس (پارس)                |
| ۵۸,۰۱۳                                          | ۴۸,۹۱۳          | -                    | ۹,۰۹۱     | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | پیمه پارس (پارس)                              |
| ۱۳,۴۴۹                                          | -               | -                    | ۱۴,۴۴۹    | ۱,۷۹۲                                           | (۳۱,۰۰۷)             | ۴,۸۹۹     | ۴۵,۰۳۰      | ۱۳۹,۹۱۶                 | ۱۳۳,۵۵۷    | سهام | پیشرویی تندگوین                               |
| ۲۲,۵۲۳                                          | ۲۱۳,۷۶۶         | -                    | ۷,۷۵۷     | ۵۶,۰۵۷                                          | ۱,۰۰۸۴               | ۴۵,۸۷۳    | ۵۳۳,۱۷۶     | ۱۱۶,۴۰۳                 | ۱۱۳,۸۵۷    | سهام | گروه سرمایه گذاری توسعه صنایع خلیج فارس       |
| ۴,۸۰۰                                           | -               | -                    | ۴,۸۰۰     | ۶,۰۹                                            | -                    | ۶,۰۹      | ۶۷,۳۴۴      | ۱۱۶,۴۴۹                 | ۱۱۶,۴۴۹    | سهام | سپهان کومستان (شیراز)                         |
| ۴,۶۲۷                                           | -               | -                    | ۴,۶۲۷     | (۵,۷۳۵)                                         | (۵,۷۳۵)              | -         | -           | ۶۳,۰۱۶                  | -          | سهام | زاین معدن آسیا (فارس)                         |
| ۱,۸۶۳                                           | -               | -                    | ۱,۸۶۳     | (۱۵,۰۸۸)                                        | (۱۵,۰۸۸)             | -         | -           | ۵۹,۷۰۰                  | -          | سهام | غروب آهن اصفهان                               |
| ۲,۰۸۴                                           | ۲,۰۸۴           | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | تأسیسات سرمایه اصف                            |
| ۴۷۳                                             | -               | -                    | ۴۷۳       | ۶,۸۸                                            | -                    | ۶,۸۸      | ۹,۲۰۳       | ۱۹,۴۶۶                  | ۱۹,۴۶۶     | سهام | فولاد آبرازی ایران                            |
| ۶۲                                              | ۶۲              | -                    | -         | ۱,۶۴۱                                           | -                    | ۱,۶۴۱     | ۱۶,۵۱۹      | ۲,۸۷۸                   | ۱۸,۸۹۵     | سهام | داروسازی دفا                                  |
| ۳۱,۵۵۵                                          | -               | -                    | ۳۱,۵۵۵    | ۶۰,۶۸۷                                          | ۲۸,۷۱۵               | ۶۱,۷۷۳    | ۲۱۹,۱۱۶     | -                       | ۱۰,۱۱۵     | سهام | تجارت الکترونیک پارس                          |
| ۳۶,۴۳۴                                          | ۳۶,۴۳۴          | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | ۲۲۵,۹۱۱                 | -          | سهام | پارس دلو                                      |
| ۷,۴۰۸                                           | (۷,۴۰۸)         | -                    | ۱۴,۸۱۳    | ۳۹,۷۱۱                                          | ۳۹,۷۱۱               | -         | -           | ۲۲۵,۹۱۱                 | -          | سهام | شرکت معدنی و صنعتی فجر زمین (فکر)             |
| ۱,۵۵۸,۴۰۰                                       | ۵۵۷,۰۵۰         | -                    | ۱,۱۰۱,۱۲۵ | ۲,۵۸۲,۵۶۶                                       | ۲,۵۸۲,۵۶۶            | ۲,۶۳۳,۷۰۰ | ۲۶,۷۴۳,۱۱۸  | ۱,۸۳۱,۱۸۵               | ۱۸,۵۴۱,۵۶۸ | سهام | تولیدات پیشرویی فلد پارس                      |
| ۴۴۹                                             | ۴۴۹             | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | صفا فولاد خلیج فارس                           |
| ۲۹,۰۵۴                                          | ۲۹,۰۵۴          | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | توسعه سرمایه و صنعت غدیر                      |
| ۱۳۰                                             | ۱۳۰             | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | توسعه حمل و نقل غدیر پارس                     |
| ۴۵۰,۱۷۶                                         | ۴۵۰,۱۷۶         | -                    | ۹۹,۹۹۷    | ۳,۴۹۱,۲۷۷                                       | ۲,۴۳۲,۱۷۳            | ۱,۲۵۹,۱۰۴ | ۱۱,۱۵۰,۳۷۹  | ۷۲۹,۳۱۷                 | ۶۶۲,۶۵۵    | سهام | اغن و فولاد غدیر ایران                        |
| ۷۹                                              | -               | -                    | ۷۹        | ۹۵                                              | -                    | ۹۵        | ۴۹۱         | ۵۳۸                     | ۵۳۸        | سهام | پیمه کوثر                                     |
| ۳۵,۷۳۹                                          | ۳۵,۷۳۹          | -                    | ۲,۱۶۵     | ۲,۳۳۳                                           | -                    | ۲,۳۳۳     | ۱۰,۸۱۹      | ۱۰,۴۲۹                  | ۱۰,۴۲۹     | سهام | حق تقدم بانک گردشگری                          |
| ۲,۱۶۵                                           | -               | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | ۷۴۰,۱۳۳                 | -          | سهام | کل مهر (کل)                                   |
| -                                               | -               | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | ۵۷,۸۸۷                  | -          | سهام | پارس خودرو (شیراز)                            |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۲,۴۲۷                                           | (۷,۵۰۳)              | ۱,۰۹۲۹    | -           | -                       | ۱۰,۵۴۹     | سهام | توسعه سیر برق کلان                            |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۲,۵۸۱                                           | -                    | ۲,۵۸۱     | ۲۸,۹۲۴      | -                       | ۳۳,۸۱۳     | سهام | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (مکتبی)          |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۱۴,۴۲۹                                          | (۳,۶۴۱)              | ۱۸,۰۸۰    | ۱۹۱,۳۶۰     | -                       | ۲۱۳,۶۶۸    | سهام | پارک سلمان (شیراز)                            |
| -                                               | -               | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | بانک توسعه تعاون (شیراز)                      |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۳,۴۰۷                                           | ۵۵,۰۰۷               | ۸,۸۰۰     | ۱۵,۸۳۵      | -                       | ۱۱۱,۳۹۹    | سهام | بانک توسعه تعاون (شیراز)                      |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۷۶,۴۰۳                                          | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | ایران وکلیف                                   |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۱۱,۸۱۹                                          | -                    | ۱۱,۸۱۹    | ۲۷۲,۱۳۳     | -                       | ۲۸,۸۵۰     | سهام | نیرو وکلیف                                    |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۲,۱۳۳                                           | -                    | ۲,۱۳۳     | ۱۱۲,۳۹۹     | -                       | ۹۹,۴۹۹     | سهام | فقدان ایرانکول                                |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۸,۱۹۰                                           | -                    | ۸,۱۹۰     | ۳۳,۸۳۰      | -                       | ۳۵,۴۹۰     | سهام | فقدان ایرانکول                                |
| -                                               | -               | -                    | -         | ۳,۴۰۰                                           | -                    | ۳,۴۰۰     | ۴۹,۸۰۳      | -                       | ۴۵,۸۷۷     | سهام | کشتی اواند                                    |
| -                                               | -               | -                    | -         | -                                               | -                    | -         | -           | -                       | -          | سهام | سرمایه گذاری شرکت فولاد (فکر)                 |
| ۱۳۰,۰۰۰                                         | ۷۸,۸۰۰          | -                    | ۵۱,۲۰۰    | ۲۹,۸۰۷                                          | ۲۹,۰۵۳               | ۴۵,۷۵۵    | ۱۸,۱۳۵      | ۱۷۷,۱۲۰                 | ۱۷۲,۱۲۰    | سهام | جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی |







شرکت گروه مالی، نهاد اعتبار (سهامی عامی)  
 بااداشات مالی، توضیحاتی، صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱

مبلغ قدری سرمایه گذاری

نوع

نوع

| نوع | سود سهام | سود تضمین شده اوراق | سود (زیان) فروش | جمع | سود سهام | سود تضمین شده اوراق | سود (زیان) فروش | جمع | ارزش بازر در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | نوع |
|-----|----------|---------------------|-----------------|-----|----------|---------------------|-----------------|-----|-------------------------|------------|------------|-----|
|-----|----------|---------------------|-----------------|-----|----------|---------------------|-----------------|-----|-------------------------|------------|------------|-----|

|                                       |           |          |           |           |            |           |           |   |            |            |            |                              |
|---------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|---|------------|------------|------------|------------------------------|
| سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و مسکونی | ۱۲,۶۵۰    | ۰        | ۱۴,۶۵۰    | ۰         | ۳۴۹,۶۸۵    | ۰         | ۳۴۹,۶۸۵   | ۰ | ۰          | ۱۰۰        | ۱۱۳,۱۰۰    | سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |
| اوراق                                 | ۱۷,۲۴۴    | ۰        | ۰         | ۱,۷۷۱     | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۴,۶۲۸      | ۰          | اوراق                        |
| ۲,۴۰۰                                 | ۰         | ۲,۴۰۰    | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۴,۵۱۶      | ۰          | اوراق                        |
| ۱,۶۸۲                                 | ۰         | ۱,۶۸۲    | ۰         | ۲,۵۷۱     | ۰          | ۲,۵۷۱     | ۰         | ۰ | ۷,۹۵۲      | ۷,۹۰۱      | ۷,۹۰۱      | اوراق                        |
| ۶۹۴                                   | ۰         | ۶۹۴      | ۰         | ۱,۱۶۲     | ۶۴         | ۱,۰۹۸     | ۰         | ۰ | ۵,۰۷۲      | ۵,۰۷۲      | ۵,۰۷۲      | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۵         | ۰          | ۵         | ۰         | ۰ | ۲۶         | ۱۶         | ۲۶         | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۳۷۳        | ۳۷۳        | ۳۷۳        | اوراق                        |
| ۳۶۲                                   | ۰         | ۳۶۲      | ۰         | ۳۷۵       | ۰          | ۳۷۵       | ۰         | ۰ | ۲,۰۵۵      | ۱,۹۲۰      | ۱,۹۷۰      | اوراق                        |
| ۳۲۷                                   | ۰         | ۳۲۷      | ۰         | ۲۴۳       | ۰          | ۲۴۳       | ۰         | ۰ | ۱,۳۱۲      | ۱,۲۸۵      | ۱,۳۰۱      | اوراق                        |
| ۴۴۰۰۲                                 | ۰         | ۴۴۰۰۲    | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۲۴,۰۹۷     | ۲۳,۶۶۴     | ۲۳,۶۶۴     | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۰          | ۰          | اوراق                        |
| ۹۹,۴۴۶                                | ۹۴۳       | ۹۸,۵۰۳   | ۰         | ۴,۱۹۵     | ۰          | ۴,۱۹۵     | ۰         | ۰ | ۳,۰۶۳۴     | ۱,۳۲۹,۷۱۵  | ۳,۰۶۲۵     | اوراق                        |
| ۶,۳۶۰                                 | (۱۰۰)     | ۶,۲۶۰    | ۰         | ۲۴۱,۰۳۱   | ۰          | ۲۴۱,۰۳۱   | ۰         | ۰ | ۱,۲۳۳,۸۰۵  | ۱,۲۲۹,۷۱۵  | ۱,۲۲۹,۷۱۵  | اوراق                        |
| ۱۳۲,۵۳                                | (۱۱)      | ۱۳۲,۴۲   | ۰         | ۳۴۵,۵۱۶   | ۰          | ۳۴۵,۵۱۶   | ۰         | ۰ | ۳۶,۹۱۵     | ۳۶,۸۷۱     | ۳۶,۸۷۱     | اوراق                        |
| ۲۵۸,۰۲۷                               | ۰         | ۲۵۸,۰۲۷  | ۰         | ۲۹۲۰      | (۱۵۰,۲۷۵)  | ۱,۲۸۸,۳۱۶ | ۰         | ۰ | ۱,۹۱۱,۵۷۵  | ۱,۹۱۱,۵۷۵  | ۱,۹۱۱,۵۷۵  | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۴۴۷,۸۸۳   | ۰          | ۴۴۷,۸۸۳   | ۰         | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | اوراق                        |
| ۱,۳۶۷                                 | ۰         | ۱,۳۶۷    | ۰         | ۱,۸۷۲     | (۱۷۹)      | ۱,۸۷۲     | ۰         | ۰ | ۶,۲۷۴      | ۱۲,۲۳۴     | ۶,۲۳۴      | اوراق                        |
| ۳۳,۳۷۸                                | ۹,۶۸۵     | ۱۵,۰۸۳   | ۰         | ۲,۳۸۵     | ۰          | ۲,۳۸۵     | ۰         | ۰ | ۹,۹۹۹      | ۹,۹۵۱      | ۹,۹۵۱      | اوراق                        |
| ۶,۸۴۵                                 | ۲۰,۳۱۰    | ۲۹,۴۵۵   | ۰         | ۲,۵۷۵     | ۷۸۷        | ۲,۳۸۸     | ۰         | ۰ | ۹,۸۹۴      | ۹,۸۴۶      | ۹,۸۴۶      | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۴۶۹       | ۴۶۹        | ۰         | ۰         | ۰ | ۴۰,۵,۳۲۴   | ۳۰,۰۱۵۳    | ۳۰,۰۱۵۳    | اوراق                        |
| ۳,۴۸۱                                 | ۰         | ۳,۴۸۱    | ۰         | ۷,۰۱۹     | ۰          | ۷,۰۱۹     | ۰         | ۰ | ۳,۰۰۰      | ۳,۰۰۰      | ۳,۰۰۰      | اوراق                        |
| ۵,۱۸۷                                 | ۰         | ۵,۱۸۷    | ۰         | ۵,۵۲۱     | ۰          | ۵,۵۲۱     | ۰         | ۰ | ۲۸,۳۲۶     | ۲۸,۳۲۶     | ۲۸,۳۲۶     | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۵,۰۰۰      | ۵,۰۰۰      | ۵,۰۰۰      | اوراق                        |
| ۱۹۷                                   | ۱۹۷       | ۰        | ۰         | ۱,۰۳۷     | ۱,۷۹۹      | ۸,۵۹۸     | ۰         | ۰ | ۳۴۰        | ۳۴۰        | ۳۴۰        | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | (۳۶)      | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۱,۵۰۰      | ۱,۵۰۰      | ۱,۵۰۰      | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۱,۸۸۳     | ۱,۸۸۳      | ۰         | ۰         | ۰ | ۶,۹۱۱      | ۶,۹۱۱      | ۶,۹۱۱      | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۹۳۳       | ۰          | ۹۳۳       | ۰         | ۰ | ۲,۶۲۵      | ۲,۶۲۵      | ۲,۶۲۵      | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۳۹        | ۰          | ۳۹        | ۰         | ۰ | ۵۱۷        | ۵۱۷        | ۵۱۷        | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۰          | ۰          | اوراق                        |
| ۰                                     | ۰         | ۰        | ۰         | ۸۶,۲۹۷    | ۸۶,۲۹۷     | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۰          | ۰          | اوراق                        |
| ۱۹۹,۹۱۱                               | ۰         | ۱۹۹,۹۱۱  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰         | ۰         | ۰ | ۰          | ۰          | ۰          | اوراق                        |
| ۴۳۷,۵۸۳                               | ۴۸,۵۲۸    | ۸۸۹,۱۳۴  | ۰         | ۱,۱۳۳,۳۰۸ | (۱۳۳,۹۲۷)  | ۱,۳۲۸,۱۳۵ | ۰         | ۰ | ۶,۳۳۳,۸۲۶  | ۶,۳۳۳,۸۲۶  | ۶,۳۳۳,۸۲۶  | اوراق                        |
| ۱۶,۹۳۹,۷۰۶                            | ۶,۱۱۷,۸۴۴ | ۳,۳۳۰,۶۳ | ۷,۵۸۲,۸۰۰ | ۳,۰۲۷,۶۵۵ | ۱۲,۸۰۶,۳۳۳ | ۷,۵۸۲,۸۰۰ | ۹,۹۹۱,۷۵۱ | ۰ | ۱۷,۰۷۷,۹۱۰ | ۱۷,۰۷۷,۹۱۰ | ۱۷,۰۷۷,۹۱۰ | اوراق                        |



[illegible]

شرکت گروه مالی بانک غدیر (سهامی عامی)  
تألیفاتی های تفصیلی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷-۴- سرمایه گذاری های شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر است :

| درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۱      |                        |             |             | درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۱ |            |                     |                 | مبلغ خنثی سرمایه گذاری |                    |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|------------------------|--------------------|
| نوع                                                 | مبلغ خنثی سرمایه گذاری | ۱۳۹۲/۹/۳۱   | ۱۳۹۱/۹/۳۱   | آرزش بازار در ۱۳۹۲/۹/۳۱                        | سود سهام   | سود تقسیم شده اوراق | سود (زیان) فروش | جمع                    | درآمد سرمایه گذاری |
| سود سرمایه گذاری بلند مدت                           |                        |             |             |                                                |            |                     |                 |                        |                    |
| سرمایه گذاری در شرکت های دولتی                      | ۷۵۵,۸۵۰                | ۲۴۸         | ۲۴۸         | ۵۵۷,۸۵۰                                        | ۱۰,۴۴۸,۴۰۰ | ۰                   | ۰               | ۱۰,۴۴۸,۴۰۰             | ۱۰,۴۴۸,۴۰۰         |
| شرکت سرمایه گذاری اقتصاد غدیر                       | ۲۴۸                    | ۲۴۸         | ۲۴۸         | ۲۴۸                                            | ۳۰,۱۵۶     | ۰                   | ۰               | ۳۰,۱۵۶                 | ۳۰,۱۵۶             |
| شرکت خدمات بیمه ای سهام ایرانیان                    | ۴,۴۲۲,۵۳۳              | ۳۳۱,۹۱۲     | ۳۳۱,۹۱۲     | ۴,۴۲۲,۵۳۳                                      | ۱۰,۰۷۹,۴۹۶ | ۰                   | ۰               | ۱۰,۰۷۹,۴۹۶             | ۱۰,۰۷۹,۴۹۶         |
| شرکت سرمایه گذاری رزن پرشیا                         | ۳۳۱,۹۱۲                | ۳۳۱,۹۱۲     | ۳۳۱,۹۱۲     | ۳۳۱,۹۱۲                                        | ۱۳,۰۲۹۶    | ۰                   | ۰               | ۱۳,۰۲۹۶                | ۱۳,۰۲۹۶            |
| شرکت سرمایه گذاری آذر                               | ۲,۹۹۵,۹۳۳              | ۲,۹۹۵,۹۳۳   | ۲,۹۹۵,۹۳۳   | ۲,۹۹۵,۹۳۳                                      | ۴,۵۳۷,۱۸۶  | ۰                   | ۰               | ۴,۵۳۷,۱۸۶              | ۴,۵۳۷,۱۸۶          |
| شرکت خدمات تلفونریک راجر                            | ۲,۴۲۸,۵۵۴              | ۲۴۲,۸۵۵     | ۲۴۲,۸۵۵     | ۲,۴۲۸,۵۵۴                                      | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳ | ۰                   | ۰               | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳             | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳         |
| شرکت سرمایه گذاری آپادانا اسپانیا                   | ۲۴۲,۸۵۵                | ۲۴۲,۸۵۵     | ۲۴۲,۸۵۵     | ۲۴۲,۸۵۵                                        | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳ | ۰                   | ۰               | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳             | ۲۲,۹۴۲,۴۳۳         |
| شرکت سرمایه گذاری آپادانا اسپانیا (حق تقدم)         | ۵۷۱,۱۵۵,۲۴۴            | ۵۷۱,۱۵۵,۲۴۴ | ۵۷۱,۱۵۵,۲۴۴ | ۵۷۱,۱۵۵,۲۴۴                                    | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت تامین سرمایه خداداد                            | ۴,۱۵۵,۰۴۷              | ۴,۱۵۵,۰۴۷   | ۴,۱۵۵,۰۴۷   | ۴,۱۵۵,۰۴۷                                      | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت نهاد ارامش گستر غدیر                           | ۲,۴۴۶,۷۲۱              | ۴۹۹         | ۴۹۹         | ۲,۴۴۶,۷۲۱                                      | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت توسعه و تکمیل ایرانیان                         | ۴۹۹                    | ۴۹۹         | ۴۹۹         | ۴۹۹                                            | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت برداش اطلاعات مالی آرس                         | ۴۵۶,۰۰۰                | ۴۵۶,۰۰۰     | ۴۵۶,۰۰۰     | ۴۵۶,۰۰۰                                        | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت سبکوزن سهند                                    | ۱۹,۰۰۰                 | ۱۹,۰۰۰      | ۱۹,۰۰۰      | ۱۹,۰۰۰                                         | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| شرکت واسطه ای نهاد آریوند غدیر                      | ۲۹۹,۹۹۶                | ۲۹۹,۹۹۶     | ۲۹۹,۹۹۶     | ۲۹۹,۹۹۶                                        | ۲,۵۳۱,۷۰۷  | ۰                   | ۰               | ۲,۵۳۱,۷۰۷              | ۲,۵۳۱,۷۰۷          |
| جمع                                                 | ۸۳,۶۱۹,۴۶۵             | ۲,۰۷۸,۸۴۴   | ۲,۰۷۸,۸۴۴   | ۸۳,۶۱۹,۴۶۵                                     | ۲,۰۷۸,۸۴۴  | ۰                   | ۰               | ۲,۰۷۸,۸۴۴              | ۲,۰۷۸,۸۴۴          |
| سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت                       |                        |             |             |                                                |            |                     |                 |                        |                    |
| صندوق خورشده از باغیان                              | ۶۱,۸۷۵                 | ۶۱,۸۷۵      | ۶۱,۸۷۵      | ۶۱,۸۷۵                                         | ۱۳,۰۰۰     | ۰                   | ۰               | ۱۳,۰۰۰                 | ۱۳,۰۰۰             |
| شرکت بورس اوراق بهادار تهران                        | ۵,۴۵۷                  | ۵,۴۵۷       | ۵,۴۵۷       | ۵,۴۵۷                                          | ۵,۴۵۷      | ۰                   | ۰               | ۵,۴۵۷                  | ۵,۴۵۷              |
| شرکت بورس کالای ایران                               | ۵,۳۷۶                  | ۵,۳۷۶       | ۵,۳۷۶       | ۵,۳۷۶                                          | ۵,۳۷۶      | ۰                   | ۰               | ۵,۳۷۶                  | ۵,۳۷۶              |
| شرکت بورس انرژی                                     | ۱,۵۴۱                  | ۱,۵۴۱       | ۱,۵۴۱       | ۱,۵۴۱                                          | ۱,۵۴۱      | ۰                   | ۰               | ۱,۵۴۱                  | ۱,۵۴۱              |
| شرکت فوریس انرژی                                    | ۸,۰۵۳,۸۳               | ۸,۰۵۳,۸۳    | ۸,۰۵۳,۸۳    | ۸,۰۵۳,۸۳                                       | ۲,۴۱۵      | ۰                   | ۰               | ۲,۴۱۵                  | ۲,۴۱۵              |
| شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده                  | ۱۳۰                    | ۱۳۰         | ۱۳۰         | ۱۳۰                                            | ۲          | ۰                   | ۰               | ۲                      | ۲                  |
| صندوق مبتنی بر طلای خداداد                          | ۲۰,۰۰۰                 | ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰                                         | ۲          | ۰                   | ۰               | ۲                      | ۲                  |
| شرکت حمل و نقل ریلی پارساگان                        | ۷۸                     | ۷۸          | ۷۸          | ۷۸                                             | ۲          | ۰                   | ۰               | ۲                      | ۲                  |
| جمع                                                 | ۸۹,۹۱۲,۴۰              | ۲۱,۵۵۸,۱۵۶  | ۲۱,۵۵۸,۱۵۶  | ۸۹,۹۱۲,۴۰                                      | ۲۱,۵۵۸,۱۵۶ | ۰                   | ۰               | ۲۱,۵۵۸,۱۵۶             | ۲۱,۵۵۸,۱۵۶         |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت                              |                        |             |             |                                                |            |                     |                 |                        |                    |
| صندوق مختلط تقسیم اصل گیتی خداداد                   | ۳۰,۰۱۸                 | ۳۰,۰۱۸      | ۳۰,۰۱۸      | ۳۰,۰۱۸                                         | ۳۰,۰۱۸     | ۰                   | ۰               | ۳۰,۰۱۸                 | ۳۰,۰۱۸             |
| شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل گیتی گرش       | ۳۷                     | ۳۷          | ۳۷          | ۳۷                                             | ۳۷         | ۰                   | ۰               | ۳۷                     | ۳۷                 |
| شرکت فولاد آلیاژی ایران                             | ۶۱,۹۱۸                 | ۶۱,۹۱۸      | ۶۱,۹۱۸      | ۶۱,۹۱۸                                         | ۶۱,۹۱۸     | ۰                   | ۰               | ۶۱,۹۱۸                 | ۶۱,۹۱۸             |
| شرکت گروه بهمن                                      | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹             | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹  | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹  | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹                                     | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹ | ۰                   | ۰               | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹             | ۱۲,۹۱۱,۴۹۹         |
| شرکت معنی و معنی گهر زمین                           | ۲,۳۸۴,۱۴۴              | ۲,۳۸۴,۱۴۴   | ۲,۳۸۴,۱۴۴   | ۲,۳۸۴,۱۴۴                                      | ۲,۳۸۴,۱۴۴  | ۰                   | ۰               | ۲,۳۸۴,۱۴۴              | ۲,۳۸۴,۱۴۴          |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تهران مهر کان | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶             | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶  | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶  | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶                                     | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶ | ۰                   | ۰               | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶             | ۱۱,۱۴۴,۳۷۶         |
| صندوق با درآمد ثابت معراج موم نبی خداداد            | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲             | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲  | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲  | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲                                     | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲ | ۰                   | ۰               | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲             | ۱۹,۶۷۲,۰۱۲         |
| جمع                                                 | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴             | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴  | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴  | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴                                     | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴ | ۰                   | ۰               | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴             | ۲۶,۰۱۰,۲۹۴         |
| جمع کل                                              | ۱۳,۰۴۲,۱۱۹             | ۲۱,۸۸۸,۱۷۴  | ۲۱,۸۸۸,۱۷۴  | ۱۳,۰۴۲,۱۱۹                                     | ۲۱,۸۸۸,۱۷۴ | ۰                   | ۰               | ۲۱,۸۸۸,۱۷۴             | ۲۱,۸۸۸,۱۷۴         |



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

| پیش پرداخت مالیات        | گروه      | شرکت       |            | یادداشت |
|--------------------------|-----------|------------|------------|---------|
|                          |           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |
| پیش پرداخت مالیات        | ۷,۱۲۰     | ۶,۶۶۸      | ۱,۰۳۶      | ۵۹۲     |
| پیش پرداخت نگهداری اوراق | ۷,۵۸۹,۵۳۰ | ۴,۷۳۱,۷۲۷  | -          | -       |
| پیش پرداخت کالا و خدمات  | ۷۵,۵۵۶    | ۴۵,۱۹۹     | -          | -       |
| موسسه حسابرسی شهود امین  | ۱,۲۶۰     | -          | ۱,۲۶۰      | -       |
| تامین سرمایه دماوند      | -         | -          | ۱,۰۰۰      | -       |
| سایر                     | ۷,۰۴۰     | ۳۱,۳۴۴     | ۳۴۹        | ۱,۳۱۴   |
|                          | ۷,۶۸۰,۵۰۶ | ۴,۸۱۴,۹۴۸  | ۳,۶۴۵      | ۱,۹۰۶   |

۱۷-۱) پیش پرداخت فوق بابت شرکت فرعی تامین سرمایه دماوند از بابت نگهداری اوراق کلیه اوراق منتشره به شرکت ها بابت کارمزد نگهداری آتی می باشد که مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ ریال آن برای صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند ، مبلغ ۴۶۴,۸۷۰ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند ، مبلغ ۱۸۹,۹۸۸ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند مبلغ ۸۱,۹۲۲ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار، مبلغ ۲۱۶,۲۰۰ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند و مبلغ ۴۶,۵۷۷ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند می باشد.

۱۸- موجودی کالا

| گروه:                           | یادداشت                                 | گروه       |            |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                 |                                         | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| موجودی کارت خوان و نوکن         |                                         | ۱,۹۷۵      | ۱,۹۷۹      |
| موجودی قطعات و تجهیزات پروژه ها |                                         | ۱,۴۳۶      | ۱,۴۳۶      |
|                                 |                                         | ۳,۴۱۱      | ۳,۴۱۵      |
|                                 |                                         | ۲۴,۹۹۲     |            |
| ۱۸-۱                            | افزایش می شود پروژه های در جریان پیشرفت | ۲۸,۴۰۳     | ۳,۴۱۵      |

۱۸-۱) مبالغ فوق بابت شرکت های فرعی شرکت خدمات انفورماتیک راهبر به شرح ذیل می باشد: از مبلغ ۲۸,۴۰۳ میلیون ریال موجودی کالا مبلغ ۲۴,۹۹۲ میلیون ریال مربوط به پروژه های در جریان شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر ، مبلغ ۲۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوران اعتماد راهبر و مبلغ ۱,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات انفورماتیک راهبر می باشد.

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

| حسابهای دریافتی تجاری:                           | ۱۹-۱-۱ | گروه       | شرکت       |            |
|--------------------------------------------------|--------|------------|------------|------------|
|                                                  |        |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| سود سهام دریافتی اشخاص وابسته                    | ۱۹-۱-۱ | -          | ۲۸,۰۲۷,۵۳۷ | ۱۸,۷۵۷,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری غدیر                                |        | ۱,۳۲۴      | -          | -          |
| سایر اشخاص :                                     |        |            |            |            |
| وزارت کشور                                       |        | -          | ۲۷,۰۴۳     | -          |
| کارگزاریها                                       | ۱۹-۱-۲ | ۲,۴۹۰,۹۵۰  | -          | -          |
| نفت و گاز پارسپاس                                |        | -          | ۳,۶۱۱,۲۱۵  | -          |
| کارمزد مدیر و سود دریافتی صندوق های سرمایه گذاری |        | ۲,۸۹۹,۹۱۰  | ۳,۲۷۹,۷۰۱  | -          |
| بیمه کوثر                                        |        | ۷۴,۵۳۰     | ۷۵,۱۱۵     | -          |
| سود سهام دریافتی                                 | ۱۹-۱-۳ | ۴,۰۲۲,۲۰۸  | ۱,۲۹۳,۰۰۳  | ۵۰,۸۹۹     |
| کارگزاری آرمون بورس                              |        | ۱,۷۷۹      | ۸۹,۶۷۲     | -          |
| آهن و فولاد غدیر                                 |        | ۹۲۰,۶۰۲    | -          | -          |
| فولاد غدیر نی ریز                                |        | ۱,۴۸۱,۸۳۶  | -          | -          |
| بانک صادرات                                      |        | ۲۱۴,۱۷۲    | -          | -          |
| پردازش اطلاعات مالی ارس                          |        | ۶,۸۴۷      | -          | -          |
| ارزش افزین فدک                                   |        | ۱۸۴,۱۸۰    | -          | -          |
| سازمان امور مالیاتی                              |        | ۲۴۲,۴۵۸    | ۱۳۸,۱۹۸    | -          |
| سرمایه گذاری صبا تامین                           |        | ۸۰,۳۸۸     | ۳۵۰,۴۱۹    | -          |
| صندوق بازتوانی نیروهای مسلح                      |        | -          | ۲۵۰,۱۹۷    | -          |
| داروسازی شهید قاضی                               |        | ۱۳۰,۵۰۳    | ۱,۳۴۲,۰۶۵  | -          |
| سیمان سیلکان (سود سهام دریافتی)                  |        | ۱,۹۱۲,۷۵۵  | ۱,۱۵۴,۹۸۰  | -          |
| موتون                                            |        | ۱,۹۳۹      | ۲,۴۳۸      | -          |
| سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر                    |        | ۶۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰    | -          |
| پالایش نفت بندرعباس                              |        | -          | ۹۳,۱۲۴     | -          |
| توسعه صنایع بهشهر                                |        | -          | ۲۱۴,۳۹۹    | -          |
| پالایش نفت تبریز                                 |        | -          | ۲۸,۵۶۰     | -          |
| شرکت سرمایه گذاری مهرگان                         |        | -          | ۱,۶۱۵      | -          |
| سایر                                             |        | ۱۱۵,۰۶۲    | ۳۹۰,۰۶۱    | -          |
|                                                  |        | ۱۴,۷۸۲,۰۴۳ | ۱۲,۹۷۱,۶۶۳ | ۱۸,۸۰۷,۹۱۵ |

حسابهای دریافتی غیر تجاری:

| شرکت های فرعی                 | ۱۹-۱-۴ | گروه       | شرکت       |            |
|-------------------------------|--------|------------|------------|------------|
|                               |        |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| بهجتاران کارکنان              |        | ۲۷۱,۰۵۰    | ۶,۲۰۲,۷۴۹  | ۷۳,۷۶۲,۶۱۰ |
| وحدیه اجازه                   |        | ۱۲۰        | ۶۰,۵۳۳     | ۴۲,۶۹۸     |
| شرکت بین المللی توسعه ساختمان |        | ۳,۱۱۹      | -          | -          |
| وزارت راه و شهرسازی           |        | ۱,۹۰۰      | -          | -          |
| راه آهن جمهوری اسلامی         | ۱۹-۱-۵ | ۱۵۵,۹۱۳    | -          | -          |
| سپرده بیمه                    |        | ۲۲۷,۹۹۰    | -          | -          |
| صنعتی بازرگانی غدیر           |        | ۲۰۰,۸۰۰    | -          | -          |
| توسعه صنایع و معادن غدیر      |        | ۲,۴۷۲,۸۶۱  | -          | -          |
| سود سپرده و اوراق دریافتی     |        | ۱۶۱,۹۲۰    | -          | -          |
| سایر                          |        | ۵,۲۸۶,۳۱۵  | ۲,۴۵۰,۵۱۴  | ۲۸,۰۰۷     |
|                               |        | ۸,۵۸۲,۳۶۸  | ۳,۸۴۶,۹۲۵  | ۷۳,۸۰۸,۱۱۵ |
|                               |        | ۲۲,۳۶۵,۴۱۱ | ۱۶,۸۱۸,۵۸۸ | ۹۲,۶۱۶,۰۳۰ |

**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه        |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |            |            |
| ۰          | ۵۵۸,۳۲۴    | -           | -          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۶۰۰,۰۰۰     | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۲۸۵,۰۰۰     | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۱۰,۸۵۰      | ۱۰         | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۹۱,۰۹۰      | ۱۲۴,۷۵۳    | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | ۶۶,۳۱۹      | ۸۱,۳۹۹     | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۵۵۸,۳۲۴    | ۴,۵۵۳,۲۵۹   | ۲۰۶,۱۶۲    | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | (۳,۵۰۰,۰۰۰) | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | (۶۰۰,۰۰۰)   | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۰          | (۲۸۵,۰۰۰)   | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۵۵۸,۳۲۴    | ۱۶۸,۲۵۹     | ۲۰۶,۱۶۲    | ۰          | ۰          |

۱۹-۲-۱- در یافتنی های بلند مدت:

سرمایه گذاری دی  
 فولاد آلبازی ایران  
 سرمایه گذاری امین مهرگان  
 بهمنش ایران  
 شرکت سرمایه گذاری غدیر  
 وام کارکنان  
 سایر

تفاوت با پیش دریافت فولاد آلبازی ایران  
 تفاوت با پیش دریافت سرمایه گذاری امین مهرگان  
 تفاوت با پیش دریافت بهمنش ایران

۱۹-۱-۱- مطالبات فوق بابت سود سهام دریافتنی از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |            |            |
| ۷,۷۱۹,۱۴۵  | ۱۰,۴۴۳,۸۴۰ | ۰          | ۰          |
| ۴,۹۴۹,۷۵۳  | ۱۰,۰۷۹,۴۹۶ | ۰          | ۰          |
| ۳,۰۴۴,۶۹۱  | ۴,۵۳۷,۱۸۶  | ۰          | ۰          |
| ۱۹۰,۵۴۴    | ۳۰,۲۵۶     | ۰          | ۰          |
| ۸۸,۰۴۴     | ۱۳۰,۲۹۶    | ۰          | ۰          |
| ۲,۶۴۲,۴۷۰  | ۲,۵۳۹,۷۰۷  | ۰          | ۰          |
| ۱۹۳,۰۵۰    | ۰          | ۰          | ۰          |
| ۱۸۰,۰۴۹    | ۲۵۶,۴۸۵    | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۸,۵۰۰      | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۱,۷۳۳      | ۰          | ۰          |
| ۰          | ۳۸         | ۰          | ۰          |
| ۱۸,۷۵۷,۰۱۶ | ۲۸,۰۲۷,۵۳۷ | ۰          | ۰          |

۱۹-۱-۲- مبلغ مزبور بابت طلب از کارگزاریها بابت معاملات (فروش سهام) روز پایان سال مالی می باشد که بلافاصله پس از پایان سال مالی واریز گردید.

۱۹-۱-۳- سود سهام دریافتنی برای سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت        |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                          |
|-------------|------------|------------|------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |            |            |                                  |
| ۲,۵۱۷,۱۶۶   | ۷۹۰,۰۰۰    | ۱۹-۱-۴-۱   | ۰          | شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر    |
| ۲,۴۳۸,۸۸۵   | ۳,۱۱۲,۳۶۴  | ۱۹-۱-۴-۲   | ۰          | شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا     |
| ۲,۵۹۹,۷۲۹   | ۲,۲۰۴,۰۰۰  | ۱۹-۱-۴-۳   | ۰          | شرکت سرمایه گذاری آذر            |
| ۴۰۰         | ۷۲۵        | ۰          | ۰          | شرکت خدمات بیمه سپهر ایرانیان    |
| ۶۵۸,۷۶۸,۴۳۳ | ۲,۲۰۰      | ۰          | ۰          | شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاس |
| ۲۰۹,۹۹۹     | ۰          | ۰          | ۰          | شرکت سرمایه گذاری دی             |
| ۸۰۰         | ۱,۱۹۱      | ۰          | ۰          | شرکت نماد آرش گستر غدیر          |
| ۴۷,۱۹۵      | ۶۰,۵۰۴     | ۰          | ۰          | شرکت توسعه نیتانوم ایرانیان      |
| ۴۷,۱۵۰      | ۰          | ۰          | ۰          | سیدگردان سهند                    |
| ۲۹,۴۴۳      | ۱۰,۹۷۵     | ۰          | ۰          | پردازش اطلاعات مالی ارس          |
| ۰           | ۲۰,۸۹۰     | ۰          | ۰          | ولسپاری نماد لوند غدیر           |
| ۷۳,۷۶۲,۶۱۰  | ۶,۲۰۲,۷۴۹  | ۰          | ۰          |                                  |

۱۹-۱-۴-۱- مبلغ مزبور مربوط به انتقال سهام و مطالبات شرکت اصلی از شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر می باشد.

۱۹-۱-۴-۲- مبلغ مزبور مربوط به انتقال سهام و مطالبات شرکت اصلی از شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا می باشد.

۱۹-۱-۴-۳- مبلغ مزبور مربوط به انتقال سهام و مطالبات شرکت اصلی از شرکت سرمایه گذاری آذری می باشد.

۱۹-۱-۵- مطالبات از شرکت راه آهن مربوط به شرکت فرعی ریل کام راهبر (شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر) به مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال علی الحساب پرداختی موضوع ماده ۲-۴ قرارداد فی مابین بابت تامین وجه جهت اصلاح نواقص بخش غیر فعال (passive) پروژه است که مقرر گردید پس از بهره برداری از محل درآمد های سهم راه آهن کسر و وصول شود. همچنین این مطالبات شامل مبلغ ۳۰ میلیارد ریال مخارج پرداختی توسط شرکت بابت بازسازی اتاق های نواحی راه آهن است که به حساب آن شرکت منظور گردید و براساس صورت جلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۵ بین نمایندگان شرکت راه آهن و شرکت ریل کام راهبر، مقرر گردید این مخارج بازسازی به سرمایه گذاری غدیر (به عنوان طرف قرارداد) پرداخت و تسویه شود. لازم به توضیح است که طبق بند ۱ از ماده ۱ قرارداد شرکت ریل کام راهبر به عنوان جانشین سرمایه گذاری غدیر در قرارداد معرفی گردید و بنابراین مطالبات یاد شده با شرکت تسویه خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |
| ۲۱,۹۰۷     | ۳۸۰,۲۰۹    | ۴۶۶,۷۳۸    | ۳,۹۹۲,۰۱۴  | ۲۰-۱    |
| ۰          | ۰          | ۰          | ۲۶۰,۰۲۴    | ۲۰-۲    |
| ۰          | ۰          | ۵۴         | ۷۸         | ۲۰-۳    |
| ۰          | ۰          | ۳,۱۹۸      | ۴,۶۵۱      | ۲۰-۴    |
| ۰          | ۰          | ۰          | ۸          | ۲۰-۵    |
| ۰          | ۰          | ۱,۴۱۹      | ۹۸۱        | ۲۰-۶    |
| ۲۱,۹۰۷     | ۳۸۰,۲۰۹    | ۴۶۹,۴۰۹    | ۴,۲۵۷,۷۵۶  |         |

۲۰- موجودی نقد:

موجودی نزد بانکها - ریالی  
 موجودی نزد بانکها - ریالی (مشتريان سیدگردانی)  
 موجودی نزد بانکها - ارزی  
 موجودی نزد صندوق - ارزی  
 موجودی نزد صندوق - ریالی  
 تنخواه گردان

۲۰-۱- موجودی ریالی نزد بانکها تماماً در حسابهای سپرده سرمایه گذاری نزد بانکهای داخلی نگهداری می شود.

۲۰-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت ریل کام راهبر (شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر) و معادل ۱۱۰ دلار می باشد. که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۰-۳- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر و معادل ۶۵۰۰ دلار و ۲۰ یورو می باشد. که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.



**شرکت گروه مالی نعاد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:**

| پادداشت                                             | گروه       |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۲۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان شرق            | ۷,۱۴۶      | ۲۰,۸۲۲     |
| ۲۱-۲ دارایی ثابت مشهود-تجهیزات دیتا سنتر ومركز داده | ۰          | ۶۸,۰۶۵     |
|                                                     | ۷,۱۴۶      | ۸۸,۸۹۷     |

۲۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سرمایه گذاری دی در سهام سیمان شرق از شرکت های فرعی می باشد که شرکت فرعی قصد دارد طی دوازده ماه آتی تماماً از طریق بورس اوراق بهادار به فروش برساند.

۲۱-۲- از مبلغ ۶۸,۰۶۵ میلیون ریال مبلغ ۶۶,۳۳۴ میلیون ریال مربوط به پروژه راه اندازی دیتا سنتر بوده که طبق صورتجلسه هیات مدیره شماره ۴۶۰-۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ در راستای مأموریت شرکت طوبی امید راهبر ( شرکت فرعی خدمات انفورماتیک راهبر) دیتا سنتر با کلیه تجهیزات داخلی سهامدار عمده به مبلغ دفتری ۶۶,۳۳۴ میلیون ریال به شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ فروخته شد و الباقی مبلغ به سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای دارایی های ثابت طبقه بندی گردیده است.

**۲۲- سرمایه**

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۹۰,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۲۲-۲- صورت ریز سهامداران شرکت و میزان مالکیت آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| شرکت سرمایه گذاری غدیر                         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     |               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                | تعداد سهام     | درصد مالکیت   | تعداد سهام     | درصد مالکیت   |
| شرکت بین المللی توسعه ساحل و فرا ساحل نگین کیش | ۸۹,۹۹۹,۹۹۵,۹۹۰ | ۹۹.۹۹۹۹۹۹۸٪   | ۸۹,۹۹۹,۹۹۵,۹۹۰ | ۹۹.۹۹۹۹۹۹۸٪   |
| شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر       | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪  | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ |
| شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر                     | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ |
| شرکت سرمایه گذاری افتخار غدیر                  | ۱۰             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ | ۱۰             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ |
| شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر                  | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ | ۱,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰٪ |
|                                                | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪          | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪          |

۲۲-۲-۱ تا توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱، میزان سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ تأیید صورتهای مالی، تعداد ۸۱,۰۰۰,۰۴۵,۴۵۵ سهم و درصد مالکیت جدید ۹۰ درصد می باشد.

**۲۳-نسبت کفایت سرمایه**

۲۳-۱- بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل گزارشات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات اراکه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

| شرح                  | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|----------------------|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دارایی های جاری      | ۸۰,۸۵۳,۶۲۵       | ۵۷,۳۵۴,۵۵۸                               | ۶۷,۵۱۴,۰۵۲                               |
| دارایی های غیر جاری  | ۸۷,۷۳۷,۸۸۶       | ۱۶,۷۳۹,۸۹۳                               | ۶۲,۹۹۱,۶۱۱                               |
| کل دارایی ها         | ۱۶۸,۵۹۱,۵۱۱      | ۷۴,۰۹۴,۴۵۱                               | ۱۳۰,۵۰۵,۶۶۳                              |
| بدهی های جاری        | ۴,۰۰۸,۳۳۲        | ۴,۰۰۸,۳۳۲                                | ۴,۰۰۸,۳۳۲                                |
| بدهی های غیر جاری    | ۷,۷۹۲,۰۵۷        | ۰                                        | ۷,۷۹۲,۰۵۷                                |
| کل بدهی ها           | ۱۱,۸۰۰,۳۸۹       | ۴,۰۰۸,۳۳۲                                | ۱۱,۸۰۰,۳۸۹                               |
| کل تعهدات            | ۰                | ۰                                        | ۰                                        |
| کل تعهدات و بدهی ها  | ۱۱,۸۰۰,۳۸۹       | ۴,۰۰۸,۳۳۲                                | ۱۱,۸۰۰,۳۸۹                               |
| نسبت جاری            | ۲۰               | ۱۴.۳                                     | ۰.۰۹                                     |
| نسبت بدهی (و تعهدات) | ۰.۰۷             |                                          |                                          |

**۲۳-۲ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی**

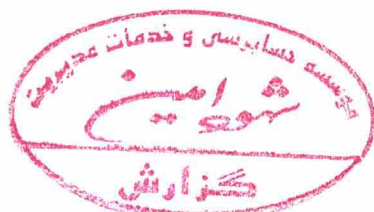
در سال مورد گزارش شرکت فرعی تأمین سرمایه ملوند تعداد ۷۹,۹۳۷-۱۹۱ از سهام خود را خریداری و سپس تعداد ۱۱,۱۹۹,۶۶۵ سهم از آنرا به فروش رساند. همچنین مابقی سهام خزانه شرکت فرعی تأمین سرمایه ملوند ۲۶۱,۸۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۵۳,۱۸۲ میلیون ریال) ناشی از خرید و فروش سهام شرکت توسط بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد ملوند) می باشد.

**۲۴-اندوخته قانونی**

اندوخته قانونی طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از محل سود سال جاری و سال های قبل در حسابها منظور شده است طبق مقررات مذکور شرکت هر ساله باید مبلغی برابر ۵ درصد سود خالص را پس از کسر زیان سالهای گذشته به حساب اندوخته قانونی انتقال دهد. این انتقال تا زمانیکه اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه پراخت شده برسد، اجباری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تنها در زمان انحلال شرکت، بین سهامداران تقسیم می شود. از مبلغ ۹۰,۷۵,۴۹۷ میلیون ریال اندوخته قانونی گروه، مبلغ ۵۸,۹۲,۷۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و ۳۱,۸۲,۷۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های فرعی می باشد.

**۲۵- اندوخته سرمایه ای**

اندوخته سرمایه ای گروه مربوط به شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان براساس مفاد ماده ۳۵ اساسنامه شرکت و همچنین تبصره ۲ ماده ۷ آیین نامه بیمه مرکزی هرساله معادل ۱۰٪ سود پس از مالیات این شرکت بعنوان اندوخته سرمایه ای در حسابها منظور گردیده است.



شرکت گروه مالی نهاد غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- منافع فاقد حق کنترل :

| (مبالغ به میلیون ریال)    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   |
|---------------------------|------------|--------------|
| سرمایه                    | ۸,۰۲۵,۶۴۹  | ۷,۴۱۸,۰۸۷    |
| افزایش سرمایه در جریان    | ۴۳,۰۷۵,۲۰۲ | ۳۱,۹۰۰,۸۸۸   |
| صرف سهام خزانه            | ۱۳۱,۹۳۶    | ۱۳۰,۷۵۵      |
| اندوخته قانونی            | ۷۰۶,۹۴۵    | ۴۸۳,۸۸۰      |
| اندوخته سرمایه ای         | ۱۵,۱۱۸     | ۱۱,۶۹۹       |
| افزایش منافع در شرکت فرعی | ۷,۰۱۹,۳۸۷  | ۳,۱۱۶,۵۹۵    |
| سود انباشته               | (۴۷۴,۳۹۳)  | (۱۳,۱۰۰,۸۹۴) |
| سهام خزانه                | ۵۸,۳۹۹,۸۴۵ | (۲۷۰,۱۳۳)    |
|                           | ۵۸,۳۹۹,۸۴۵ | ۵۴,۸۹۲,۶۶۵   |

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه                       | شرکت | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------|------|------------|------------|------------|------------|
| مانده ابتدای سال           |      | ۱۷۲,۱۳۲    | ۸۵,۳۸۹     | ۲۴,۶۰۰     | ۷,۳۷۵      |
| مانده اول سال شرکتهای فرعی |      | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          |
| ذخیره تامین شده            |      | ۱۹۸,۳۴۹    | ۱۲۷,۱۳۱    | ۲۴,۸۶۱     | ۱۷,۴۱۰     |
| پرداخت شده طی سال          |      | (۷۴,۸۹۷)   | (۴۰,۳۸۸)   | (۱,۶۰۴)    | (۱۸۵)      |
| مانده در پایان سال         |      | ۲۹۵,۶۸۴    | ۱۷۲,۱۳۲    | ۴۷,۸۵۷     | ۲۴,۶۰۰     |

۲۸- پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها:

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                                  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شرکت      |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری                                       |            |            |            |            |           |
| اشخاص وابسته:                                            |            |            |            |            |           |
| شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (امین توان آفرین ساز سابق) | ۳,۹۵۱,۳۲۷  | ۳,۴۰۴,۳۷۷  | ۶,۹۵۰      | ۰          | ۰         |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر                                   | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          | ۳,۴۰۴,۳۲۷ |
| تامین سرمایه دماوند                                      | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          | ۰         |
| شرکت مدیریت و بازرگانی غدیر                              | ۰          | ۰          | ۰          | ۰          | ۰         |
| شرکت بین المللی توسعه و فرا ساحل نگین کیش                | ۴۸۰,۵۹     | ۱۹۱        | ۱۷۷        | ۵۰         | ۵۰        |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر                                 | ۰          | ۰          | ۱۰,۰۰۰     | ۰          | ۱۹۱       |
| صندوق های سرمایه گذاری                                   | ۴,۴۶۰,۹۶۵  | ۰          | ۰          | ۰          | ۰         |
| سایر اشخاص وابسته                                        | ۲۸۲        | ۱۰,۸۰۰     | ۰          | ۰          | ۶۹,۹۰۹    |
|                                                          | ۸,۴۶۰,۵۸۳  | ۳,۴۲۲,۹۵۵  | ۳,۹۵۴,۰۹۲  | ۳,۴۰۴,۳۲۷  | ۳,۴۰۴,۳۲۷ |

سایر اشخاص:

|                                    |            |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| سایر کارگزاری ها                   | ۱۲۰,۳۷۶    | ۲,۴۳۳,۷۷۹ | ۰         | ۰         | ۰         |
| جاری مشتریان سیدگردانی             | ۱,۰۸۳,۹۱۱  | ۰         | ۰         | ۰         | ۰         |
| صندوق بیمه عمر و حوادث ن م         | ۰          | ۱۲,۹۳۰    | ۰         | ۰         | ۰         |
| سازمان فناوری اطلاعات              | ۱۹۲,۷۵۳    | ۶۸,۳۵۵    | ۰         | ۰         | ۰         |
| بیمه البرز                         | ۵۱۷        | ۵۱۷       | ۰         | ۰         | ۰         |
| بیمه کوثر                          | ۱۱,۴۵۸     | ۳۱,۸۵۸    | ۹,۰۶۲     | ۵,۲۳۵     | ۵,۲۳۵     |
| آقای شریعتمداری (خرید ملک)         | ۳,۴۵۰      | ۳,۴۵۰     | ۰         | ۰         | ۰         |
| ذخیره عیدی                         | ۱۱,۹۰۷     | ۹,۳۰۶     | ۶,۸۶۷     | ۳,۹۳۷     | ۳,۹۳۷     |
| پدھی بابت اختیار سهام              | ۰          | ۴۲۵       | ۰         | ۰         | ۰         |
| حق بیمه پرداختنی                   | ۷۲,۵۵۸     | ۴۲,۷۴۱    | ۷,۱۱۷     | ۵,۷۱۴     | ۵,۷۱۴     |
| مالیات پرداختنی                    | ۱۷۴,۰۰۸    | ۱۶۴,۵۶۵   | ۳,۴۳۴     | ۶,۳۱۲     | ۶,۳۱۲     |
| کارگزاری آرمون بورس                | ۱,۰۸۰,۴۷۱  | ۶۶۵,۲۲۱   | ۲۰۰       | ۹۰,۶۸۹    | ۹۰,۶۸۹    |
| کارکنان                            | ۱۳۷,۲۷۴    | ۸۲,۵۷۵    | ۱۳۰       | ۱۱,۸۱۷    | ۱۱,۸۱۷    |
| هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده | ۷۲,۶۶۶     | ۹۲,۷۱۴    | ۰         | ۰         | ۰         |
| حسابرسی                            | ۱۶,۶۷۴     | ۸,۶۹۸     | ۳,۸۱۲     | ۲,۳۹۸     | ۲,۳۹۸     |
| سپرده بیمه و حسن انجام کار         | ۶,۶۴۱      | ۰         | ۱,۰۸۹     | ۰         | ۰         |
| سایر                               | ۷۰۱,۷۹۳    | ۱,۳۲۵,۳۴۸ | ۲۳,۵۲۹    | ۱۹,۹۶۰    | ۱۹,۹۶۰    |
|                                    | ۳,۶۸۶,۴۵۷  | ۴,۹۵۲,۵۸۲ | ۵۴,۲۴۰    | ۱۴۶,۰۷۲   | ۱۴۶,۰۷۲   |
|                                    | ۱۲,۱۴۷,۰۴۰ | ۸,۳۸۵,۵۳۷ | ۴,۰۰۸,۳۲۲ | ۳,۶۲۱,۰۵۹ | ۳,۶۲۱,۰۵۹ |

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شرکت |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------|
| ۲۸-۲- پرداختنی های بلند مدت:        |            |            |            |            |      |
| سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس        | ۰          | ۰          | ۰          | ۷,۷۴۴,۲۰۰  | ۰    |
| سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس      | ۴۸۸,۲۰۰    | ۰          | ۰          | ۰          | ۰    |
| صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح        | ۱,۹۲۳,۰۰۰  | ۰          | ۰          | ۰          | ۰    |
| سرمایه گذاری امین مهرگان            | ۸۴۶,۰۰۰    | ۰          | ۰          | ۰          | ۰    |
| صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح | ۴,۴۸۷,۰۰۰  | ۰          | ۰          | ۰          | ۰    |
| سایر                                | ۳,۴۶۰,۹۵۸  | ۲,۹۴۴,۲۳۹  | ۰          | ۰          | ۰    |
|                                     | ۱۱,۲۰۵,۱۵۸ | ۲,۹۴۴,۲۳۹  | ۷,۷۴۴,۲۰۰  | ۰          | ۰    |

۲۸-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۵۲۴,۱۶۳ میلیون ریال درخصوص سپرده حسن انجام تعهدات شرکت فایبرهوم که مربوط به شرکت فرعی ریل کام راهبر (شرکت فرعی خدمات نفوذماتیک راهبر) به میزان ۹,۲۶۶,۷۱۸ یوان به نرخ ۵۶,۵۶۴ ریال می باشد که به دلیل تحریم های بین المللی و عدم امکان انتقال حواله ارزی و در دسترس نبودن شرکت فوق فعلا امکان پرداخت بدهی فوق وجود ندارد در همین خصوص با توجه به وجود تحریم ها و پیش بینی عدم پیگیری مطالبات توسط شرکت فایبرهوم مطابق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ مقرر گردید بدهی مذکور تسعیر نگردد. همچنین ۲,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی تامین سرمایه دماوند بابت تنخواه بازارگردانی اوراق صفرلا ۰۰۶۵، صفرلا ۰۰۵۲، فذک ۰۰۷، صفر ۰۰۲، سسکا ۰۰۶۱، فردامو ۰۰۶، سسکا ۰۰۵، صخا ۰۰۶، طب نوین ۰۰۶، سستا ۰۰۵ و اوراق شهرداری تبریز می باشد. بازارگردان موظف است در پایان عمر اوراق و پس از اتمام عملیات بازارگردانی، تنخواه بازارگردانی را به بانی اوراق مزبور عودت نماید.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۸- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری غدیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            |                                                                  |
|------------|------------|------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                                                  |
| ۳,۱۲۸,۲۲۳  | ۳,۴۰۴,۸۳۷  | مانده در اول سال                                                 |
| ۱,۹۱۵,۱۷۱  | ۲۱,۴۲۵     | انتقال حسابهای دریافتی از شرکت های فرعی                          |
| -          | ۶۱,۱۵۲     | بابت خرید تسهیلات سرمایه گذاری                                   |
| -          | ۵۰۰,۰۰۰    | دریافت وجه نقد                                                   |
| (۳۰۰,۰۰۰)  | (۳۱,۵۲۰)   | باز پرداخت وجه نقد                                               |
| (۳۴۸,۸۷۹)  | (۴,۴۹۵)    | انتقال ساختمان سرمایه گذاری زمین پرشیا                           |
| -          | -          | تفاوت سود سهام دریافتی با افزایش سرمایه سرمایه گذاری اعتضاد غدیر |
| ۱۲,۸۶۲     | -          | هزینه فی مابین                                                   |
| (۲,۵۴۰)    | (۱۷۲)      | سایر (پرداختی)                                                   |
| ۳,۴۰۴,۸۳۷  | ۳,۹۵۱,۲۲۷  |                                                                  |

۱-۲-۲۸- مانده مبلغ فوق بابت کارمزد نگهداری اوراق صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت شرکت فرعی تامین سرمایه دماوند می باشد که در مهر ماه تسویه گردیده است.  
۱-۳-۲۸- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وجوه مربوط به بیمه و مالیات شرکت اصلی و گروه پرداخت گردیده اند.

۲۹- مالیات پرداختنی

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه        |            |                                       |
|-------------|------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                       |
| ۸۳۹,۹۴۸     | ۶۱۰,۵۷۳    | اول سال                               |
| ۴۷۳,۶۹۰     | ۲۵۰,۹۹۳    | ذخیره طی سال                          |
| ۳۴۹,۱۹۸     | ۱۶۹,۳۷۴    | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| -           | ۲۰۶        | برگشت پیش پرداخت مالیاتی              |
| (۱۰,۵۲,۳۶۳) | (۷۳۴,۹۵۲)  | تادیه شده طی سال                      |
| ۶۱۰,۵۷۳     | ۴۹۶,۱۹۴    |                                       |

۱-۲۹-۱- با توجه به اینکه فعالیت گروه عمدتاً سرمایه گذاری و معاف از مالیات می باشد مالیات شرکت فرعی اعتضاد و شرکت زمین پرشیا و شرکت اصلی صفر بوده مانده بدهی فوق مربوط به شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان، کارگزاری نماد آراش گستر غدیر و شرکت تامین سرمایه دماوند و شرکت راهبر می باشد.

۱-۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |         | درآمد مشمول مالیات |       | سود ابرازی |            | سال مالی   |
|---------------|----------------|----------------|---------|--------------------|-------|------------|------------|------------|
| نوع تشخیص     | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قلمی               | تشخیص | ابرازی     | ابرازی     |            |
| قلمی شده      | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | ۷,۳۳۴,۸۹۰  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| قلمی شده      | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | ۱۱,۷۹۹,۴۵۳ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| قلمی شده      | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | ۱۵,۷۰۲,۵۷۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| در حال رسیدگی | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | ۱۸,۲۳۰,۲۱۶ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| -             | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| -             | -              | -              | -       | -                  | -     | -          | -          |            |

۱-۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۴۰۲ قلمی و تسویه گردیده است. همچنین سال مالی ۱۴۰۳ در دست رسیدگی می باشد. در مورد سال مالی ۱۴۰۴ ضمناً با توجه به اینکه فعالیت شرکت از نوع سرمایه گذاری می باشد ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                   | شرکت         |  |
|------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|--|
| جمع        | مانده پرداخت نشده | جمع        | مانده پرداخت نشده | سال ۱۴۰۳     |  |
| -          | -                 | -          | -                 |              |  |
| ۴,۷۰۳      | ۴,۷۰۳             | ۴۳,۵۵۹     | ۴۳,۵۵۹            | گروه         |  |
| ۴,۷۰۳      | ۴,۷۰۳             | ۴۳,۵۵۹     | ۴۳,۵۵۹            | شرکتهای فرعی |  |

۱-۳۰- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۹۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۵۶۰ ریال است.



۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه       |            |
|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۰          | ۲,۲۶۳,۴۱۱  |
| ۰          | ۲,۲۶۳,۴۱۱  |

تسهیلات دریافتی

۳۱-۱ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تسهیلات مالی |              |
|--------------|--------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |
| ۰            | ۴,۸۷۷,۶۰۹    |
| ۰            | ۸۲,۰۷۲,۲۵۲   |
| ۰            | ۷۹۷,۱۸۶      |
| ۰            | (۴,۷۵۵,۵۸۶)  |
| ۰            | (۷۹,۹۳۰,۸۶۵) |
| ۰            | (۴۲۹,۳۸۴)    |
| ۰            | (۳۴۷,۸۰۱)    |
| ۰            | ۲,۲۶۳,۴۱۱    |

دریافتهای نقدی

دریافتهای غیر نقدی

سود و کارمزد و جرائم متعلقه

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای غیر نقدی نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

پرداختهای غیر نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه       |            |
|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۶,۰۰۲,۰۵۵  | ۴,۲۷۲,۳۲۹  |
| ۳,۱۹۰,۱۳۷  | ۱,۴۱۰,۲۷۴  |
| ۱,۵۳۸,۷۱۲  | ۵۶۶,۰۵۵    |
| ۱,۲۷۱,۳۴۴  | ۵,۶۶۶,۳۳۴  |
| ۱,۲۲۲,۳۹۷  | ۸۸۳,۹۷۳    |
| ۸۰۵,۴۷۹    | ۱۰۳,۵۶۲    |
| ۱۷۴,۲۲۰    | ۱,۰۲۱,۲۲۰  |
| ۴۹۰,۰۰۶    | ۵۹۲,۵۶۸    |
| ۶۵۰        | ۱۵۰        |
| ۱۶,۳۸۱,۸۶۱ | ۲۴,۹۹۳,۹۷۶ |
| ۳۱,۰۷۶,۸۶۱ | ۳۹,۵۱۰,۴۴۱ |

فولاد آلیاژی ایران

توسعه آهن و فولاد گل گهر

پتروشیمی بوشهر

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

سرمایه گذاری امین مهرگان (امین توان آفرین ساز سابق)

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

سایر

تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت فولاد آلیاژی ایران

تهاتر با حساب های دریافتنی توسعه آهن و فولاد گل گهر

تهاتر با حساب های دریافتنی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

تهاتر با حساب های دریافتنی شرکت آهن و فولاد غدیر

تهاتر با حساب های دریافتنی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان

تهاتر با حساب های دریافتنی شرکت سرمایه گذاری غدیر

تهاتر با حساب های دریافتنی شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)

تهاتر با حساب های دریافتنی سایر

۳۲-۱ پیش دریافت های فوق عمدتاً مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت فرعی تامین سرمایه دماوند می باشد.



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴  
 شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه        |                                                                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                                                                                          |
| (۱۳,۸۶۸)    | اصلاح سرمایه گذاری در شرکت وابسته پردازش اطلاعات مالی<br>ارس پایدار (سال ۱۴۰۳)                           |
| (۲,۱۱۶,۵۹۵) | اصلاح سود شناسایی شده بابت کاهش درصد سرمایه گذاری در<br>شرکت فرعی سرمایه گذاری آپادانا ایستیس (سال ۱۴۰۳) |
| (۲,۱۳۰,۴۶۳) |                                                                                                          |

۳۳-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| طبق صورتهای<br>مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | اصلاح اشتباه | (تجدید ارائه شده)<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------|---------------------------------|
| ۶۷,۴۱۹,۳۷۸                     | (۱۳,۸۶۸)     | ۶۷,۴۰۵,۵۱۰                      |
| ۱۳۳,۵۴۰                        | (۱۳,۸۶۸)     | ۱۱۹,۶۷۲                         |
| ۵۲,۷۷۶,۰۷۰                     | ۲,۱۱۶,۵۹۵    | ۵۴,۸۹۲,۶۶۵                      |
| ۵۰,۸۱۲,۸۱۴                     | (۲,۱۳۰,۴۶۳)  | ۴۸,۶۸۲,۳۵۱                      |

صورت سود و زیان:

درآمدهای عملیاتی

صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری در وابسته

منافع فاقد حق کنترل

سود و زیان انباشته

۳۳-۲ تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۶۶.۰۵۸.۲۵۲ میلیون ریال کاهش و حساب دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ مذکور افزایش یافته است.



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳۴- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت        |              | گروه         |              |                                                  |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |                                                  |
| ۱۸,۲۳۰,۲۱۵  | ۶۰,۷۸۷,۶۲۱   | ۵۱,۵۹۸,۲۶۷   | ۷۰,۷۴۴,۷۷۶   | سود خالص                                         |
| -           | -            | ۶۹۸,۶۱۴      | ۶۲۰,۸۸۴      | تعدیلات:                                         |
| ۳۸,۲۵۴      | ۴۴,۴۵۴       | ۳۰۶,۴۲۸      | ۴۰۹,۸۷۰      | هزینه مالیات بر درآمد                            |
| ۱۷,۲۲۵      | ۲۳,۲۵۷       | ۸۶,۸۴۳       | ۱۲۳,۵۵۲      | هزینه استهلاک                                    |
| -           | -            | ۷۰۱,۱۹۵      | ۸۳۳,۹۶۴      | افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت                |
| ۵۵,۴۷۹      | ۶۷,۷۱۱       | ۱,۷۹۳,۰۸۰    | ۱,۹۸۸,۲۷۰    | هزینه های مالی                                   |
| (۵۷۸,۱۳۹)   | (۳,۲۵۹,۸۱۳)  | (۵,۱۸۹,۴۸۶)  | (۱۰,۳۲۶,۳۳۷) | جمع تعدیلات                                      |
| ۴,۳۲۲       | (۱,۷۳۹)      | (۳,۹۰۱,۷۹۴)  | (۲,۸۶۵,۵۵۸)  | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی               |
| ۸۵۱,۷۰۶     | (۴۶,۰۱۱,۷۵۴) | (۳۲,۰۷۷,۰۹۹) | (۳۲,۱۴۹,۸۱۶) | کاهش (افزایش) پیش پرداختها                       |
| (۵,۴۵۲,۸۷۰) | (۹۹۹,۵۶۷)    | (۳,۰۲۰,۰۹۱)  | (۱,۴۷۲,۲۱۱)  | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت         |
| -           | -            | ۶۸,۵۱۷       | (۲۴,۹۸۸)     | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت          |
| -           | -            | ۲۴,۲۵۴       | ۸۱,۷۵۱       | کاهش (افزایش) در موجودی کالا                     |
| ۱,۷۶۵,۱۷۷   | ۷,۶۰۱,۸۴۳    | ۲,۸۴۹,۴۹۲    | ۱۱,۵۵۳,۹۴۲   | کاهش (افزایش) در داراییهای نگهداری شده برای فروش |
| -           | -            | ۴,۶۴۷,۵۹۷    | (۵۵۰,۵۶۲)    | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی               |
| -           | -            | ۱۹۶,۴۱۰      | ۲۶,۶۹۶       | افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها                   |
| (۳,۴۰۹,۸۰۴) | (۴۲,۶۷۱,۰۳۰) | (۳۶,۴۰۲,۲۰۰) | (۳۵,۲۲۷,۳۸۳) | افزایش (کاهش) سایر دارایی ها                     |
| ۱۴,۸۷۵,۸۹۰  | ۱۸,۱۸۴,۳۰۲   | ۱۶,۹۸۹,۱۴۷   | ۳۷,۰۰۵,۶۶۳   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                    |
|             |              |              |              | نقد حاصل از عملیات                               |

**۳۵- معاملات غیر نقدی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            |                                                            |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                                            |
| -          | ۶۱,۶۶۱,۴۸۲ | -          | ۳,۷۴۱,۹۱۱  | افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت و کوتاه مدت از محل مطالبات |
| -          | -          | -          | ۱,۷۷۳,۵۸۵  | دریافت بابت تسهیلات                                        |
| -          | ۶۱,۶۶۱,۴۸۲ | -          | ۵,۵۱۵,۴۹۶  | جمع                                                        |



**شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۶-۱- 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. در حال حاضر شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                       |
| ۱۷,۷۹۱,۶۴۰  | ۳۱,۵۷۴,۹۴۰  | جمع بدهی ها                           |
| (۴۶۹,۴۰۹)   | (۴,۲۵۷,۷۵۶) | موجودی نقد                            |
| ۱۷,۳۲۲,۲۳۱  | ۲۷,۳۱۷,۱۸۴  | خالص بدهی ها                          |
| ۱۹۸,۷۹۹,۰۸۴ | ۲۳۶,۴۰۴,۷۹۳ | حقوق مالکانه                          |
| ۹٪          | ۱۳٪         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

**۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

شرکت در راستای کنترل ریسک عملیات اصلی خود، ریسک های نرخ ارز نقدینگی و بازارهای جهانی را در جلسات هیات مدیره شرکت مورد بررسی و تحلیل قرار می دهد. بر مبنای پیشنهادات ارائه شده سیاست ها و اقدامات لازم جهت کنترل سطح ریسک عملیات سرمایه گذاری شرکت در هیات مدیره تصویب و جهت اجرا به مدیریت شرکت ابلاغ می گردد.

**۳۶-۳- سایر ریسک های قیمت**

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.

**۳۶-۴- 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 عمدتاً از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض از شرکت اصلی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

**۳۷- وضعیت ارزی**

| گروه        |      |             |                                            |
|-------------|------|-------------|--------------------------------------------|
| یوان چین    | یورو | دلار آمریکا |                                            |
| ۰           | ۲۰   | ۶,۶۱۰       | موجودی نقد                                 |
| ۰           | ۲۰   | ۶,۶۱۰       | جمع دارایی های پولی ارزی                   |
| ۹,۲۶۶,۷۱۸   | ۰    | ۰           | پرداختی بلند مدت                           |
| ۹,۲۶۶,۷۱۸   | ۰    | ۰           | جمع بدهی پولی ارزی                         |
| (۹,۲۶۶,۷۱۸) | ۲۰   | ۶,۶۱۰       | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی        |
| ۵۲۴,۱۶۳     | ۱۷   | ۴,۷۱۲       | معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی |
| (۹,۲۶۶,۷۱۸) | ۲۰   | ۶,۶۱۰       |                                            |
| ۵۲۴,۱۶۳     | ۱۷   | ۴,۷۱۲       |                                            |

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  
 معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی های پولی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |             |             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |             |             | ارز  | شرح    |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|--------|
| ایفا نشده  | ایفا شده    | کل تعهدات   | ایفا نشده  | ایفا شده    | کل تعهدات   | یوان | واردات |
| ۹,۲۶۶,۷۱۸  | ۱۱۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۲۲,۵۱۶,۷۱۸ | ۹,۲۶۶,۷۱۸  | ۱۱۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۲۲,۵۱۶,۷۱۸ |      |        |

۳۷-۱-۱- واردات مذکور مربوط به سنوات قبل می باشد و از طریق سیستم بانکی نبوده است. لازم به ذکر است عدم ایفای تعهدات مذکور بابت عدم امکان پرداخت مبالغ پادشده درخصوص بدهی ارزی شرکت فرعی ریل کام راهبر (از شرکتهای فرعی خدمات انفورماتیک راهبر) می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۸-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته در طی سال مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

| شرح اصلی و پیاپی  | نام شخصی وابسته                             | نوع وابستگی               | برداشت هزینه | فروش / ارائه خدمات خرید کار و خدمات |
|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------------------|
| شرکت اصلی و پیاپی | شرکت سرمایه گذاری غدیر                      | سرمایدار و عضو هیئت مدیره | ۰            | ۷۰,۹۱۱,۱۴۰                          |
|                   | شرکت توسعه بهادرام غدیر                     | همگروه                    | ۲,۲۳۱        | ۶,۵۰۰                               |
|                   | بنین الهلی توسعه صنایع و معادن غدیر         | عضو هیئت مدیره            |              | ۴۰,۰۸۰,۲۹۰                          |
|                   | شرکت کارگزاری آرمون بورس                    | همگروه                    |              | ۳,۸۲۹                               |
|                   | شرکت توسعه آهن و فولاد کازکچر               | همگروه                    |              | ۱,۷۷۹,۸۶۴                           |
|                   | فولاد آلیاری                                | عضو هیئت مدیره            |              | ۱,۷۲۹,۷۲۶                           |
|                   | پژوهشی پاشهر                                | همگروه                    |              | ۹۷۲,۶۵۸                             |
|                   | سرمایه گذاری آهن مهران (آهن توان آفرین ساز) | همگروه                    |              | ۳۳۸,۴۲۵                             |
|                   | آهن و فولاد غدیر آبرایشان                   | همگروه                    |              | ۲,۱۹۸,۴۲۳                           |
|                   | فولاد فیروز غدیر                            | همگروه                    |              | ۱,۶۰۱,۵۴۸                           |
| شرکت های گروه     | مستوفی های تحت مدیریت                       | همگروه                    |              | ۲,۱۰۳,۱۵۶                           |
|                   | سازم انعطافی وابسته                         | همگروه                    | ۲۶۶,۷۲۸      | ۴۹۷,۹۴۰                             |
|                   | جمع                                         |                           | ۲,۳۳۱        | ۱۵,۷۰۹,۵۳۱                          |
|                   |                                             |                           |              | ۲,۱۵۳,۶۹۷                           |

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲ - ملاده حسابهای پیاپی وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

| شرح اصلی و پیاپی  | نام شخصی وابسته                             | دریافتی های جاری و سایر دریافتی ها | سود سهام دریافتی | پیش دریافتیها | پیش پرداخت | برداشت های غیر تجاری و سایر پرداختی ها | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |             |
|-------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------|------------|----------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                   |                                             |                                    |                  |               |            |                                        | طلب        | بدهی        | طلب        | بدهی        |
| شرکت اصلی و پیاپی | شرکت سرمایه گذاری غدیر                      | ۲,۰۳۳                              | ۶۶               | (۱۰۳,۵۶۲)     |            |                                        | ۰          | (۴,۵۳۶,۹۰۰) | ۰          | (۳,۴۹۸,۳۴۳) |
|                   | شرکت بنین الهلی توسعه صنایع و معادن         | ۳,۱۱۹                              | ۳۹۸,۷۱۱          | ۰             |            |                                        | ۳,۱۱۹      | ۰           | ۰          | (۳,۴۹۸,۳۴۳) |
|                   | کارگزاری آرمون بورس                         | ۱,۶۹۳                              | ۰                | ۰             |            |                                        |            | (۱,۰۷۸,۷۷۸) |            | (۶۷۹,۱۳۷)   |
|                   | تفت و کار پارسین                            | ۰                                  | ۰                | ۰             |            |                                        | ۳,۶۱۱,۲۱۵  | ۰           | ۰          | (۶۷۹,۱۳۷)   |
|                   | توسعه صنایع بهشهر                           | ۰                                  | ۰                | (۵۶۶,۰۵۵)     |            |                                        |            | (۵۶۶,۰۵۵)   |            | (۱,۵۳۸,۷۱۲) |
|                   | سیمان سپاهان                                | ۱,۸۴۴                              | ۱,۹۱۳,۷۵۵        | (۳۰۰)         |            |                                        | ۱,۵۳۲,۹۸۰  | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | موزون                                       | ۰                                  | ۸۶               | ۰             |            |                                        | ۲,۵۰۴      | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | فاروسازی شهید قائمی                         | ۰                                  | ۱۳۰,۵۰۳          | ۰             |            |                                        | ۱,۳۳۲,۰۶۵  | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | صنعتی و بازرگانی غدیر                       | ۰                                  | ۰                | ۰             |            |                                        | ۱,۸۵۲      | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | بنین الهلی توسعه صنایع و معادن غدیر         | ۲,۸۱۳,۹۳۷                          | ۰                | ۰             |            |                                        | ۲,۸۱۳,۵۶۸  | ۰           | ۰          | ۰           |
| شرکت های همگروه   | توسعه آهن و فولاد کازکچر                    | ۰                                  | ۰                | (۱,۲۱۰,۲۷۴)   |            |                                        |            | (۱,۲۱۰,۲۷۴) | ۰          | (۹۹۰,۱۳۷)   |
|                   | فولاد فیروز غدیر                            | ۱,۷۹۴,۶۲۷                          | ۰                | ۰             |            |                                        | ۱,۷۹۴,۶۲۷  | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | فولاد آلیاری                                | ۶۳                                 | ۰                | (۷۷۲,۳۲۹)     |            |                                        | ۰          | (۷۷۲,۳۲۹)   | ۰          | (۷۰۲,۰۱۵)   |
|                   | سرمایه گذاری آهن مهران (آهن توان آفرین ساز) | ۰                                  | ۰                | (۸۸۳,۸۸۳)     |            |                                        | ۰          | (۸۸۳,۸۸۳)   | ۰          | (۳۴۹,۳۲۷)   |
|                   | آهن و فولاد غدیر آبرایشان                   | ۹۲۱,۹۲۱                            | ۰                | ۰             |            |                                        | ۰          | ۰           | ۰          | (۷۳۱,۵۵۵)   |
|                   | شرکت توسعه بهادرام غدیر                     | ۵۰,۹۲۹                             | ۰                | ۰             |            |                                        | ۵۲,۷۹۰     | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر               | ۲,۳۱۱,۱۷۰                          | ۰                | ۰             |            |                                        | ۲,۳۶۸,۷۶۶  | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | مستوفی های تحت مدیریت                       | ۲۸۷,۰۰۰                            | ۰                | (۹۹,۱۷۸)      |            |                                        | ۰          | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | سایر                                        | ۰                                  | ۲۸۷,۰۰۰          | (۹۹,۱۷۸)      |            |                                        | ۰          | ۰           | ۰          | ۰           |
|                   | جمع                                         | ۷,۵۰۰,۹۹۱                          | ۲,۴۶۲,۴۶۶        | (۳,۳۵۵,۵۷۱)   | ۷,۴۹۹,۵۵۳  | ۰                                      | ۶,۲۹۸,۷۵۶  | (۹,۰۱۰,۲۳۶) | ۰          | (۷,۷۱۱,۸۴۶) |



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

(بillion به میلیون ریال)

| شرح       | نام شخص وابسته                     | نوع وابستگی                      | مشمول ماده ۱۲۹ | اجاره اماکن دفتر شرکت | دریافت / ارائه خدمات | انتقال بدهی شرکت های فرعی | انتقال مطالبات شرکت های فرعی | تقبل بدهی | دریافت نقدی به صورت قرض الحسنه | تأمین مالی به صورت قرض الحسنه |
|-----------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------|
| شرکت اصلی | شرکت سرمایه گذاری غدیر             | سهامدار و عضو هیئت مدیره         | ✓              |                       |                      | ۴,۴۹۵                     | ۲۱,۴۲۵                       |           | ۵۰۰,۰۰۰                        |                               |
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا       | شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              |                       |                      |                           |                              | ۴۸۸,۲۰۰   |                                | ۲۵۰,۰۰۰                       |
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه گذاری دی               | شرکت فرعی                        |                | ۴۸۰                   |                      |                           |                              |           |                                | ۴۴۷,۵۰۰                       |
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر      | شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              |                       |                      |                           |                              | ۵۳۶,۴۸۵   |                                | ۲۵۰,۰۰۰                       |
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه خدمات انفورماتیک راهبر | شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              |                       | ۱,۵۹۰                |                           |                              |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان   | شرکت فرعی                        |                | ۴۰۰                   |                      |                           |                              |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | تأمین سرمایه دماوند                | شرکت فرعی                        |                |                       | ۵۰۰                  |                           |                              |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | شرکت نماد آرامش گستر غدیر          | شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              | ۴۸۰                   |                      |                           |                              |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس      | شرکت فرعی                        |                |                       |                      |                           | ۷,۷۴۴,۲۰۰                    |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار     | شرکت فرعی                        |                | ۱,۲۰۰                 | ۳,۰۰۰                |                           |                              |           |                                | ۴۰۰,۵۵۷                       |
| شرکت فرعی | واسپاری نماد الوند غدیر            | شرکت فرعی                        |                |                       | ۲۰,۸۹۰               |                           |                              |           |                                |                               |
| شرکت فرعی | شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان       | شرکت فرعی                        |                |                       | ۳,۵۵۳                |                           |                              |           |                                | ۱۳,۳۱۰                        |
| جمع       |                                    |                                  |                |                       |                      |                           |                              |           |                                |                               |
|           |                                    |                                  |                | ۲,۵۶۰                 | ۲۹,۵۲۳               | ۴,۴۹۵                     | ۷,۷۶۵,۶۲۵                    | ۱۰,۲۴۶,۸۵ | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۱,۳۵۱,۳۶۷                     |

۳۸-۳-۱ به استثناء اجاره دفتر محل اقامت شرکت های فرعی و دریافت / ارائه خدمات، سایر معاملات انجام شده در چارچوب روابط فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۳۸-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(بillion به میلیون ریال)

| شرح             | نام شخص وابسته                                 | دریافت های تجاری و سایر دریافت های | پرداخت های تجاری و سایر پرداخت های | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |              | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |             |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------|--------------|------------|-------------|
|                 |                                                |                                    |                                    | طلب        | بدهی         | طلب        | بدهی        |
| واحد تجاری اصلی | شرکت سرمایه گذاری غدیر                         | ۰                                  | (۳,۹۵۱,۲۲۷)                        | ۰          | (۳,۹۵۱,۲۲۷)  | ۰          | (۳,۴۰۴,۸۳۷) |
|                 | شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان               | ۳۰,۹۸۱                             |                                    | ۳۰,۹۸۱     | ۰            | ۱۷,۳۴۰     | -           |
|                 | شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر                  | ۱۱,۲۳۳,۸۴۰                         |                                    | ۱۱,۲۳۳,۸۴۰ | ۰            | ۱۰,۲۳۶,۳۱۱ | -           |
|                 | شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا                   | ۱۳,۱۹۱,۷۶۰                         |                                    | ۱۳,۱۹۱,۷۶۰ | ۰            | ۷,۳۸۸,۶۳۸  | -           |
|                 | شرکت سرمایه گذاری آذر                          | ۶,۷۴۱,۱۸۶                          |                                    | ۶,۷۴۱,۱۸۶  | ۰            | ۵,۶۴۴,۴۲۰  | -           |
|                 | شرکت خدمات انفورماتیک راهبر                    | ۰                                  | -                                  | ۰          | ۰            | ۰          | (۳۰,۸۰۳)    |
|                 | تأمین سرمایه دماوند                            | ۲,۵۳۹,۷۰۷                          | (۵۰۰)                              | ۲,۵۳۹,۲۰۷  | ۰            | ۲,۶۳۰,۶۹۰  | -           |
|                 | سرمایه گذاری دی                                | ۶۸۸,۶۲۰                            |                                    | ۶۸۸,۶۲۰    | ۰            | ۲۱۸,۸۰۳    | -           |
|                 | شرکت نماد آرامش گستر غدیر                      | ۲۵۷,۶۷۶                            | (۱۰)                               | ۲۵۷,۶۶۶    | ۰            | ۱۸۰,۸۳۹    | -           |
|                 | شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس             | ۲,۲۰۰                              | (۷,۷۴۴,۲۰۰)                        | ۰          | (۷,۷۴۲,۰۰۰)  | ۶۶,۰۱۹,۴۸۹ | -           |
|                 | شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان                   | ۶۰,۵۰۴                             |                                    | ۶۰,۵۰۴     | ۰            | ۴۷,۱۹۵     | -           |
|                 | سیدگردان سهند                                  | ۳۸                                 |                                    | ۳۸         | -            | ۴۲,۱۵۰     | -           |
|                 | پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار                 | ۱۲,۷۰۸                             |                                    | ۱۲,۷۰۸     | -            | ۲۹,۴۴۳     | -           |
|                 | واسپاری نماد الوند غدیر                        | ۲۹,۳۹۰                             |                                    | ۲۹,۳۹۰     | -            | -          | -           |
| جمع             |                                                | ۳۴,۷۸۸,۶۱۰                         | (۱۱,۶۹۵,۹۳۷)                       | ۳۴,۷۸۵,۹۰۰ | (۱۱,۶۹۳,۲۲۷) | ۹۲,۴۵۵,۳۱۸ | (۳,۴۳۵,۶۴۰) |
| عضو هیئت مدیره  | شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر                     | ۰                                  | (۵۰)                               | ۰          | ۰            | ۰          | (۵۰)        |
|                 | شرکت بین المللی توسعه ساحل و فرا ساحل نگین کیش | ۰                                  | (۱۹۱)                              | ۰          | ۰            | ۰          | (۱۹۱)       |
|                 | جمع                                            |                                    | (۲۴۱)                              | ۰          | ۰            | ۰          | (۲۴۱)       |
| جمع کل          |                                                | ۳۴,۷۸۸,۶۱۰                         | (۱۱,۶۹۶,۱۷۸)                       | ۳۴,۷۸۵,۹۰۰ | (۱۱,۶۹۳,۲۲۷) | ۹۲,۴۵۵,۳۱۸ | (۳,۴۳۵,۸۸۱) |



شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

#### ۳۹-۱ بدهی های احتمالی گروه به شرح ذیل است:

| گروه                |            |                                           |
|---------------------|------------|-------------------------------------------|
| (مبالغ میلیون ریال) |            |                                           |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                   |
| ۵,۱۱۵,۲۹۴           | ۵,۱۱۵,۲۹۴  | ۳۹-۱-۱ تضمین اعطایی به بانکها اعتضاد غدیر |
| ۵,۱۱۵,۲۹۴           | ۵,۱۱۵,۲۹۴  |                                           |

۳۹-۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ظهرنویسی یک فقره چک در وجه بانک پاسارگاد به مبلغ ۵,۱۱۵,۲۹۴ میلیون ریال بابت صدور ضمانتنامه حسن انجام کار شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به نفع شرکت فرعی سرمایه گذاری اعتضاد غدیر تهیه و تولید مواد معدنی ایران با تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۱۲/۱۵، توسط این شرکت صورت پذیرفته است. ضمانت نامه مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ تمدید شده است. لازم بذکر است شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر با مالکیت ۱۰۰ درصد متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد ضمن آنکه شرکت سرمایه گذاری غدیر به همراه شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر بصورت توامان ضمانت را انجام داده اند. بمنظور کاهش ریسک مرتبط با تضامین، یک فقره چک به مبلغ مزبور از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در وجه شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر بعنوان تضمین متقابل اخذ گردیده است.

#### ۳۹-۲ تعهدات سرمایه ای گروه به شرح ذیل است:

| گروه                |            |                                         |
|---------------------|------------|-----------------------------------------|
| (مبالغ میلیون ریال) |            |                                         |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                 |
| ۷۵,۰۰۰              | ۷۵,۰۰۰     | ۳۹-۲-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران |
| ۷۵,۰۰۰              | ۷۵,۰۰۰     |                                         |

۳۹-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای منعقد و مصوب شرکت فرعی ریل کام راهبر مربوط به شرکت خدمات انفورماتیک راهبر می باشد.

۳۹-۳ شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹-۴ شرکت اصلی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

#### ۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادهای با اهمیتی که نیاز به افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

#### ۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶,۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

