

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۹	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی اظهار نظر مشروط

۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) بشرح یادداشت توضیحی ۲۹، بابت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ گروه و شرکت طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۲۸،۴۸۶ میلیارد ریال (مبلغ ۲۸،۳۶۴ میلیارد ریال بابت سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ شرکت) بیش از مبلغ شناسایی شده بابت اصل مالیات مطالبه گردیده است (مبلغ ۱۰،۷۵۴ میلیارد ریال از بابت سنوات مذکور توسط شرکت پرداخت و در سرفصل پیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۹ منعکس گردیده) و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتها، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین بابت مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت جمعاً مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال و مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ گروه و شرکت جمعاً مبلغ ۱،۸۰۶ میلیارد ریال (مبلغ ۱،۶۸۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت) مازاد بر اظهارنامه گروه و شرکت مطالبه گردیده است و دفاتر شرکت بابت عملکرد سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ و ۹ ماهه اول سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. افزون بر این سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ گروه و شرکت بابت اصل و جرائم جمعاً مبلغ ۲،۴۲۰ میلیارد ریال از گروه مطالبه نموده (مبلغ ۲،۱۵۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت بوده که پرداخت و در سرفصل پیش پرداختها منعکس گردیده و مراتب شکایت در دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد) و دفاتر گروه و شرکت بابت سال ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش توسط سازمان مزبور رسیدگی نگردیده است. به نظر این موسسه، با توجه به برگ های مطالبه صادره توسط سازمان های مذکور و در صورت به نتیجه نرسیدن اعتراضات گروه و شرکت احتساب حداقل مبلغ ۳۲،۹۴۱ میلیارد ریال (شرکت مبلغ ۳۲،۴۳۶ میلیارد ریال) کسری ذخایر ضروری بوده و بابت سنوات رسیدگی نشده با توجه به رویه های رسیدگی سازمان های مزبور احتساب ذخیره ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان آن برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) طی سال مالی مورد گزارش، برخلاف استانداردهای حسابداری مبلغ ۵،۶۱۴ میلیارد ریال از هزینه های مربوط به سنوات مالی قبل (عمدتاً شامل تعدیل صورت وضعیت پیمانکاران و مالیات و عوارض ارزش افزوده) و همچنین، بابت کسر و اضافات انبارگردانی سال مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل به ترتیب به مبلغ ۱،۹۰۲ میلیارد ریال و ۴۳۶ میلیارد ریال در سود و زیان دوره منظور شده که تفکیک سهم سنوات مالی قبل و سال مالی مورد گزارش اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق اصلاح حسابها ضروری است. در صورت اصلاح، سرفصل سود انباشته ابتدای سال و سود خالص سال مالی مورد گزارش هر یک به مبلغ ۷،۰۸۰ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش می یابد.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵) 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 از این رو اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به استثنای مسائل درج شده در بند های ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ الی ۶-۶ زیر مشروط نشده است:

۶-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۶ و ۱-۱-۳۲، مبلغ ۱۳۸,۰۹۵ میلیارد ریال حق السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) بابت سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ بر اساس قرارداد فی مابین به میزان ۴۲,۸ درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی به صورت قطعی و ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ بر اساس بند "ف" تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به ماخذ ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی، مبنای محاسبه قرار گرفته است. در این خصوص طبق مفاد بند مزبور نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان باید بر اساس دستورالعمل ابلاغی وزارت صنعت معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین گردد، در این ارتباط تا تاریخ این گزارش دستورالعمل مزبور ابلاغ نگردیده است.

۶-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۶ طی سال مالی مورد گزارش معادل ۵ درصد از سهام بی نام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس از شرکت معدنی صنعتی گل گهر به مبلغ ۳۴,۸۳۳ میلیارد ریال بر اساس قرارداد فی مابین و گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است. در این خصوص اقدامات جهت قبض و اقباض سهام مذکور در جریان می باشد.

۶-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۴، بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی که توسط اشخاص ثالث در محاکم قضایی علیه شرکت مطرح می باشد افشاء گردیده است. تعیین تعهدات احتمالی ناشی از مراتب فوق منوط به توافق نهایی با اشخاص مزبور و مشخص شدن نتیجه قطعی رسیدگی مراجع قضایی و ذریع می باشد.

۶-۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۶، فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی شرکت به دلیل شرایط ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر بدون گشایش اعتبارات اسنادی بوده و نرخهای فروش صادراتی بر مبنای نرخهای جهانی فولاد و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و براساس برگزاری مزایده در روزنامه های کثیرالانتشار و سایت شرکت، تایید آن در کمیته فروش و تصویب در هیات مدیره شرکت (با در نظر داشتن هزینه های مربوط به صادرات به نرخ های پایین تر از نرخ های فروش داخلی) تعیین گردیده است. مضافاً، با توجه به شرایط تحریم های تحمیلی، نقل و انتقال وجوه ارزی درخصوص خرید و فروشهای مزبور نیز از طریق شرکتهای ثبت شده در خارج از کشور (متعلق به سهامداران اصلی و نهایی) انجام شده که وجوه ارزی دریافتی و پرداختی در حسابهای آن اشخاص انعکاس یافته است. همچنین، وضعیت ارزی گروه و شرکت در یادداشت توضیحی ۳۸ درج شده است. در این ارتباط، براساس اطلاعات استخراج شده از سامانه جامع تجارت، تا تاریخ این گزارش ۶۵ درصد از تعهدات ارزی مرتبط با فروشهای صادراتی متکی به اظهارنامه های گمرکی رفع تعهد شده است.

۶-۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۷، مبلغ ۷۴۶ میلیارد ریال هزینه حقوق و عوارض گمرکی بابت فروش های صادراتی اسفند ۱۴۰۱ الی آذر ماه ۱۴۰۲ به ماخذ ۲ درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی بر مبنای برگه های مطالبه سازمان بنادر و دریانوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی ذخیره در دفاتر ثبت گردیده و از این بابت ضمانت نامه بانکی به ماخذ ۲۰ درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی ارائه گردیده است. پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف نهایی از این بابت در جریان می باشد.

۶-۶- موضوعات مربوط به سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس، به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶، منعکس گردیده است. موضوع فسخ قرارداد خرید سهام مزبور در محاکم قضائی مطرح و پیگیری های حقوقی جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور و وصول مبالغ پرداختی توسط شرکت در جریان می باشد.

سایر اطلاعات

۷) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای 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 حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه 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 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- (۱۰) طی سال مالی مورد گزارش قرارداد با شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار استخراج معدن) به مبلغ ۵۶,۷۷۳ میلیارد، از طریق توافق، الحاقیه و تعدیل نرخ های سنوات قبل و تصویب در کمیسیون معاملات و هیات مدیره صورت پذیرفته است. همچنین آزاد سازی سپرده بیمه طی سال به مبلغ ۳,۰۲۴ میلیارد ریال بدون دریافت مفاصا حساب صورت پذیرفته است. در این خصوص توجه به چگونگی افزایش مبلغ الحاقیه قرارداد شرکت مذکور و سایر پیمانکاران، ضروری می باشد.
- (۱۱) علیرغم بررسی چرخه های عملیاتی شرکت و شناسایی نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل های داخلی و نظارت مناسب بر انبارها و موجودی مواد و کالا و سیستم بهای تمام شده، دارایی های در جریان تکمیل، کسب بازده مناسب از سرمایه گذاری ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶) و ساختار اداری و پرسنلی شرکت ضروری می باشد.
- (۱۲) با توجه به موارد مندرج در تاییدیه مدیران، هیات مدیره شرکت معتقد است مضمول مفاد ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب سال ۱۳۹۸ نبوده و رعایت مفاد قانون مزبور از جمله بند ب ماده ۶ و بند ب ماده ۲۰ برای شرکت الزامی نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، اجرای مفاد بند ب ماده ۶ و ارائه گزارش عملکرد مفاد مواد ۳ الی ۱۶,۷,۵ و ۱۷ قانون مزبور نیز صورت پذیرفته است.
- (۱۳) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد هیات مدیره بابت تقسیم سود (موضوع یادداشت توضیحی ۴۲)، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی موارد مندرج در بند های این گزارش، جلب می نماید.

۱۴) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱-۱۴-۱ مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره یا نماینده وی.

۲-۱۴-۲ مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص غیبت احدی از اعضای هیات مدیره در جلسات هیات مدیره بیشتر از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب.

۳-۱۴-۳ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص میزان تقسیم سود سال مالی قبل.

۴-۱۴-۴ در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ فروردین ۱۴۰۲ صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای ۲، ۲-۶، ۴-۶، ۶-۱۰، ۱۱، ۱۷، ۱۸ و ۲۲ این گزارش و اخذ اسناد مالکیت چاه عین البقر به نام شرکت و تغییر کاربری آنها، تدوین دستورالعمل نحوه فروش اعتباری پس از اخذ تاییدیه از سهامداران عمده، اخذ تاییدیه از سهامداران عمده در خصوص هرگونه اقدام توسعه ای و سرمایه گذاری با بار مالی معنادار، چگونگی هزینه کرد مسئولیتهای اجتماعی شرکت بر اساس دستورالعمل و فرآیند ابلاغی از سهامداران عمده و ارائه گزارشات دوره ای اجرای تکالیف مجمع به سهامداران عمده به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۹، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶) گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
۱-۱۷-۱) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:
- ماده ۱۰ در خصوص افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۱ حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکت ها.

- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، فسخ قرارداد خرید سهام نیروگاه ارس، معاملات با اشخاص وابسته و اصلاح اشتباهات با اهمیت.

۲-۱۷-۲) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:
- مفاد ماده ۸ در خصوص افشای اطلاعات درصد کار انجام شده، پیش بینی هزینه های آتی، منابع مالی مورد نیاز و تاثیر در سودآوری پروژه کارخانه بردسیر.

- مفاد ماده ۱۸ در خصوص لحاظ نمودن بند های مهم گزارش حسابرسی در هنگام تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی سالیانه.

۳-۱۷-۳) دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس:
- مفاد مواد ۵ و ۸ مبنی بر احراز درصد مجاز سهام شناور به میزان حداقل ۵ درصد.

۱۸) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲) به ترتیب در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و نظارت بر اجرای اثر بخش آن (مفاد تبصره ۱ ماده ۳)، مستند سازی سازو کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (مفاد تبصره ۲ ماده ۳)، دارا

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۴)، اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات (ماده ۷)، غیر قابل تنفیذ بودن وظیفه هیات مدیره در خصوص انتخاب قائم مقام مدیرعامل شرکت اصلی و انتخاب نماینده در هیات مدیره شرکتهای فرعی و وابسته (ماده ۱۳) تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیات مدیره و عضو مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات (تبصره های ۱ و ۲ ماده ۱۴) اجرای وظایف کمیته انتصابات از جمله در مورد پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران و اعضای هیئت مدیره شرکتهای فرعی و نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۱۴)، ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و وابسته توسط هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در گزارش فعالیت هیات مدیره (ماده ۱۵) ارسال خلاصه موضوعات قابل طرح در جلسات هیات مدیره قبل از برگزاری جلسات مزبور با فاصله زمانی مناسب (تبصره ۲ ماده ۲۰) تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه (ماده ۲۳) بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۹) مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، در خصوص بهبود سیستم کنترل داخلی مناسب (موضوع بند ۱۱ این گزارش)، اجرای روش های مدیریت ریسک، فراهم کردن اقداماتی جهت کنترل فیزیکی دارایی ها و شمارش ادواری آن ها و مقایسه با اسناد و مدارک مربوطه به طور کامل، رعایت نگردیده است.

۲۰) با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۲، مقرر گردیده است مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در سال مالی ۱۴۰۲ به ایفای مسئولیت های اجتماعی اختصاص یابد. در این خصوص در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، براساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ مبلغ هزینه ثبت شده در دفاتر بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۹۹۹/۶ میلیارد ریال می باشد که در محدوده رسیدگی های این موسسه، پرداخت های انجام شده عمدتاً بر اساس درخواست دستگاهها و نهادهای عمومی یا دولتی به اشخاص حقیقی یا حقوقی معرفی شده و یا مستقیماً به برخی دستگاه ها و نهادها صورت پذیرفته است.

۲۱) صورت های مالی، گزارش فعالیت هیات مدیره و تاییدیه مدیران به تایید اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است.

۲۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۴ و ۶۷ و نیز تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی صورت پذیرفته است. با توجه به موارد مزبور، امکان ارزیابی کامل رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۱۵ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مسعود سعادت مجد
عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶

۸۵۱۳۹۱





شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
شماره ثبت: ۱۷۳۵

Goharzamin Mining and Industrial Company

بسمه تعالی

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۹

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	آقای محمد جلال مآب	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	آقای محمد مجیبپور	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	آقای حسین توکلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	آقای مهدی زحمتکش	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	آقای محمدرضا خضری پور	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵ - سرجان



تلفن: ۰۲۱-۵۷۶۲۲۲

تلفن: ۰۲۴-۴۱۵۲۶۰۰۰

کد پستی: ۹۱۷۷۲۴۲۵۸

سند پستی: ۷۸۱۴۴۲۲۳۱۸

دفتر مرکزی: تهران، بوار آفریتا، بوار آرش غربی، شماره دوازده

کارخانه: سرجان، کیلو متر پنجاه جاده شیراز

E-mail: info@goharzamin.com

Website: www.goharzamin.com

فکس: ۰۲۴-۴۱۵۲۶۹۹۹

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

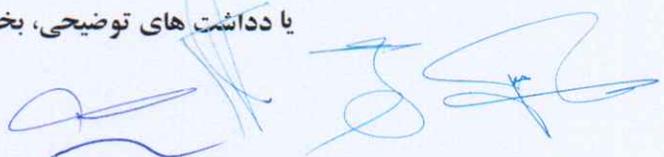
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۱۴۲,۲۰۸	۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۷۲,۵۶۴,۲۰۵)	(۲۳۱,۴۱۷,۸۱۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۸,۵۷۸,۰۰۳	۱۴۶,۰۳۴,۴۰۶	سود ناخالص
(۱۲,۷۴۴,۳۷۱)	(۱۸,۴۵۹,۷۲۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۸ سایر درآمدها
(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۲)	۹ سایر هزینه ها
۱۱۷,۱۶۲,۰۸۸	۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	سود عملیاتی
(۱۳,۴۳۴)	(۱,۴۳۵,۰۳۸)	۱۰ هزینه های مالی
۶,۳۴۹,۹۴۵	۱۰,۰۰۶,۴۷۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۳,۴۹۸,۵۹۹	۱۵۱,۴۳۶,۱۹۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳,۱۷۳,۳۸۷	۲,۶۸۹,۸۸۷	۱۵ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲۶,۶۷۱,۹۸۶	۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)	(۲۵,۹۹۷,۷۵۶)	۲۹ هزینه مالیات بردرآمد
۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷	سود خالص
قابل انتساب به		
۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	مالکان شرکت اصلی
۳۰۶,۱۶۲	۲۷۴,۴۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
۴,۲۱۳	۴,۷۳۰	عملیاتی (ریال)
۳۵۷	۳۹۵	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۵۷۰	۵,۱۲۵	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یا دداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان**



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تفضیلی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۹۹۲,۹۷۵	۵۵,۹۳۰,۶۴۰	۱۱۶,۱۵۶,۲۹۹	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱,۶۴۷,۶۱۳	۱,۶۴۶,۱۲۸	۱,۶۴۳,۴۶۵	دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۵۵,۳۲۷	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۶۵۲,۴۲۰	۵,۸۱۰,۰۵۰	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۵۸,۶۶۱	۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۶۷۲,۶۴۵	۵,۷۷۱,۰۱۱	۱۷ دریافتی های بلند مدت
			۱۸ سایر دارایی ها
۶۳,۵۵۹,۱۲۹	۸۴,۶۸۳,۸۲۰	۱۹۷,۳۵۶,۵۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۰۰۸,۶۵۸	۸,۹۶۸,۳۵۶	۱۶,۵۸۲,۴۴۹	۱۹ پیش پرداخت ها
۶۳,۰۴۶,۱۸۳	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۹,۰۳۹,۳۲۲	۲۰ موجودی مواد و کالا
۴۷,۲۱۷,۳۲۲	۱۳۷,۴۳۸,۳۰۳	۱۳۴,۸۰۳,۳۲۲	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۲۱,۳۳۱,۳۵۶	۱۱,۵۰۶,۵۳۴	۲۱ موجودی نقد
۱۵۶,۶۳۹,۳۸۸	۲۰۸,۸۲۷,۰۳۲	۲۲۱,۹۳۱,۵۳۷	جمع دارایی های جاری
۲۲۰,۱۹۸,۵۱۷	۲۹۳,۵۱۰,۸۵۲	۴۱۹,۲۸۸,۰۵۵	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
-	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۲۲-۲ افزایش سرمایه در جریان
۴۶۵	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۲۳ صرف سهام خزانه
۲,۵۰۰,۰۳۹	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۱۷۸	۲۴ اندوخته قانونی
۸۴,۷۳۹,۹۴۷	۹۸,۷۷۴,۴۱۳	۱۲۶,۶۲۸,۹۶۵	سود انباشته
(۱,۹۴۳,۱۹۷)	(۲,۵۹۶,۸۱۱)	(۲,۸۹۳,۴۲۲)	۲۵ سهام خزانه
۱۱۰,۲۹۷,۳۵۴	۱۲۳,۶۷۹,۴۱۹	۱۹۸,۰۰۱,۴۵۴	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۳۶,۸۸۱	۳۱۸,۶۲۳	۵۵۵,۷۴۳	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
۱۱۰,۳۳۴,۱۳۵	۱۲۳,۹۹۸,۰۴۲	۱۹۸,۵۵۷,۱۹۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۱۵,۰۷۷	۵۶۸,۲۹۸	۱,۰۰۳,۸۲۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۵,۰۷۷	۵۶۸,۲۹۸	۱,۰۰۳,۸۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷,۸۷۸,۱۰۸	۷۳,۷۴۷,۷۶۴	۵۶,۷۵۰,۷۳۹	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵,۲۸۱,۶۱۹	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	۲۹ مالیات پرداختی
۱,۹۰۵,۴۲۴	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۷۱۰,۵۸۰	۳۰ سود سهام پرداختی
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۳۱ تسهیلات مالی
۴,۱۰۴,۳۵۷	۴۷,۰۵۵,۸۸۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	۳۲ ذخایر
۲۸۰,۳۳۷	۲,۳۸۹,۶۲۳	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	۳۳ پیش دریافت ها
۱۰۹,۵۴۹,۳۰۵	۱۶۸,۹۴۴,۵۱۲	۲۱۹,۶۹۷,۰۳۷	جمع بدهی های جاری
۱۰۹,۸۶۴,۳۸۲	۱۶۹,۵۱۲,۸۱۰	۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸	جمع بدهی ها
۲۲۰,۱۹۸,۵۱۷	۲۹۳,۵۱۰,۸۵۲	۴۱۹,۲۸۸,۰۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیفی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	سهام خزانة	سود انباشته	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۷۸,۱۳۳,۳۱۹	۳۶,۸۸۱	۱۷۸,۱۳۳,۳۱۹	۱۰۲,۵۳۹,۱۹۱	۳۶۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۸,۸۲۹,۲۴۴)	-	(۱۷۸,۸۲۹,۲۴۴)	(۱۷۸,۸۲۹,۲۴۴)	-	-
۱۱۰,۰۳۳۴,۱۳۵	۳۶,۸۸۱	۱۱۰,۰۳۳۴,۱۳۵	۸۴,۹۲۹,۹۸۷	۲۵,۰۰۰,۰۳۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۹۱,۰۵۱	۳۰,۶۱۶۳	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	-	-
(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	-
۱۱۴,۳۳۰,۷۲۰	۳۰,۶۱۶۳	۱۱۴,۰۳۳,۵۵۸	۱۱۴,۰۳۳,۵۵۸	-	-
(۱۰۰,۰۳۵,۴۱۹)	(۵۵,۴۱۹)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۹۹۹	۹۹۹	-	-	-	-
(۶۹۹,۲۵۵)	-	(۶۹۹,۲۵۵)	-	-	-
۳۶,۸۹۳	-	۳۵,۵۷۱	-	۱,۲۹۱	-
-	-	-	(۹۲)	۹۲	-
۱۳۳,۹۹۸,۰۴۲	۳۱۸,۶۲۳	۱۳۳,۶۷۹,۴۱۹	۹۸,۷۲۶,۴۱۳	۲,۵۰۰,۱۲۱	۱,۷۵۶
۱۷۸,۱۳۹,۰۲۷	۲۱۳,۶۲۸	۱۷۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۱۷,۸۵۴,۵۹۹	-	-
(۱۰۰,۰۰۰,۷۳۰,۸)	(۷۳,۰,۸)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۴۶,۷۵۴,۹۳۳	-	۴۶,۷۵۴,۹۳۳	-	-	۴۶,۷۵۴,۹۳۳
(۶۲,۰۶۶,۵)	-	(۶۲,۰۶۶,۵)	-	-	-
۳۳۳,۸۷۸	-	۳۳۳,۸۷۸	-	۹۰,۶۴	-
-	-	-	(۳۷)	۳۷	-
۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷	۵۵۵,۷۳۳	۱۹۸,۰۰۱,۴۵۴	۱۲۶,۳۸۸,۹۶۵	۲,۵۰۰,۱۷۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
		(۲,۸۸۲,۳۳۳)			

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابل صورت های مالی است.

ماده در ۱۴۰۰/۱/۰۱ اصلاح انتصابات (یادداشت ۳۳)
 ماده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 اصلاح انتصابات (یادداشت ۳۳)
 سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۴)
 ماده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
 افزایش سرمایه (یادداشت ۳۰-۲)
 خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۵)
 فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۳)
 تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۴)
 ماده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۵۸,۰۵۳,۵۸۰	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳	۳۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸,۲۷۱,۸۷۶)	(۳۴,۷۷۰,۱۹۸)	۲۹ جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۹,۷۸۱,۷۰۴	۸۱,۶۲۸,۱۵۵	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۳۳۱,۷۱۶)	(۶۶,۳۳۰,۶۳۷)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹,۳۵۸)	(۸۳,۰۵۸)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۳,۱۶۱,۵۳۲)	(۷,۷۳۸,۱۹۰)	۱۵ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۰۳۷,۷۲۸	۲,۳۹۴,۸۸۱	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۳۶۴,۸۷۸)	(۷۱,۶۵۷,۰۰۴)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۴۱۶,۸۲۶	۹,۹۷۱,۱۵۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت
-	۱۵۲	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۹۹۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۴۶,۸۶۲	۳۳۲,۹۷۸	۲۳ پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۲۰,۴۶۵)	۲۵ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۳۱ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۷,۹۹۷)	(۱۳۰,۰۰۰)	۳۱ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴,۸۹۷)	(۱۲,۰۵۷)	۳۱ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	۳۰ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به دارندگان منافع فاقد حق کنترل
(۲,۸۴۳)	(۳۲,۰۶۷)	۳۰ جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۲,۵۵۴,۸۲۶)	(۱۹,۷۰۱,۱۲۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۱۷,۱۳۸,۰۰۰)	(۹,۷۲۹,۹۷۴)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۲۱,۲۳۱,۳۵۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۱۳۱	۵,۱۵۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۱۱,۵۰۶,۵۳۴	معاملات غیر نقدی
۶,۲۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۳۶

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱)	(۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۱۲۸,۵۸۸,۲۹۵</u>	<u>۱۴۵,۹۵۱,۴۱۱</u>		سود ناخالص
(۱۲,۵۲۴,۲۱۳)	(۱۸,۱۹۹,۳۱۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۸	سایر درآمدها
(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۲)	۹	سایر هزینه ها
۱۱۷,۳۹۲,۵۳۸	۱۴۳,۰۴۲,۸۷۰		سود عملیاتی
-	(۱,۴۲۲,۹۸۱)	۱۰	هزینه های مالی
۶,۳۰۴,۷۴۰	۹,۹۹۷,۱۰۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۲۳,۶۹۷,۲۷۸</u>	<u>۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶</u>		سود قبل از مالیات
(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	(۲۵,۸۶۸,۵۰۳)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰</u>	<u>۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳</u>		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۴,۲۳۸	۴,۷۷۳		عملیاتی (ریال)
۲۳۰	۲۶۸		غیر عملیاتی (ریال)
<u>۴,۴۶۸</u>	<u>۵,۰۴۱</u>	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی حداکانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۷,۷۹۲,۴۱۶	۵۵,۷۴۷,۵۵۳	۱۱۵,۵۹۴,۰۱۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۴۷,۱۹۵	۱,۶۳۵,۷۶۷	۱,۶۸۸,۹۵۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۹,۱۱۲,۶۴۸	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۸,۶۶۱	۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۶۰۷,۶۴۵	۵,۶۹۵,۷۹۳	۱۸ سایر دارایی ها
۶۱,۹۶۳,۰۵۳	۸۰,۳۱۷,۲۰۰	۱۹۰,۲۳۷,۳۹۰	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۰۰۳,۶۲۲	۸,۹۵۳,۶۱۴	۱۷,۳۰۴,۵۳۱	۱۹ پیش پرداخت ها
۶۳,۰۴۶,۱۸۳	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۴۷,۳۲۰,۷۲۶	۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	۱۳۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸,۳۱۵,۵۱۴	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۱۱,۴۲۴,۶۲۳	۲۱ موجودی نقد
۱۵۶,۶۸۵,۰۴۵	۲۰۸,۶۷۲,۰۳۸	۲۲۲,۱۹۰,۲۶۴	جمع دارایی های جاری
۲۱۸,۶۴۹,۰۹۸	۲۸۸,۹۸۹,۲۳۸	۴۱۲,۴۲۷,۶۵۴	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
-	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۲۲-۲ افزایش سرمایه در جریان
۴۶۵	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۲۳ صرف سهام خزانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۸۳,۲۹۱,۲۱۰	۹۴,۷۷۰,۹۰۰	۱۲۰,۵۱۹,۳۹۳	سود انباشته
(۱,۹۴۳,۱۹۷)	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	۲۵ سهام خزانه
۱۰۸,۸۴۸,۴۷۸	۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵	۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴۴,۹۴۲	۴۶۸,۵۰۲	۸۲۶,۷۵۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۴,۹۴۲	۴۶۸,۵۰۲	۸۲۶,۷۵۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷,۶۴۹,۵۵۴	۷۳,۳۸۵,۱۱۱	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۲۵۷,۵۳۵	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۲۹ مالیات پرداختنی
۱,۹۰۳,۲۴۱	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	۳۰ سود سهام پرداختنی
-	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۳۱ تسهیلات مالی
۴,۴۶۶,۳۶۴	۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۸۶,۰۲۹,۰۴۲	۳۲ ذخایر
۲۷۸,۹۸۴	۲,۳۸۷,۲۶۸	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۳۳ پیش دریافت ها
۱۰۹,۵۵۵,۶۷۸	۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱	۲۱۹,۷۰۹,۱۹۹	جمع بدهی های جاری
۱۰۹,۸۰۰,۶۲۰	۱۶۹,۳۱۳,۴۶۳	۲۲۰,۵۳۵,۹۵۰	جمع بدهی ها
۲۱۸,۶۴۹,۰۹۸	۲۸۸,۹۸۹,۲۳۸	۴۱۲,۴۲۷,۶۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom right of the page.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)
صورت تفسيرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانوني	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۶۷۷,۷۲۳	(۱,۹۳۳,۱۹۷)	۱۰۱,۱۲۰,۳۵۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۵	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۸۲۹,۳۴۶)	-	(۱۷,۸۲۹,۳۴۶)	-	-	-	-
۱۰۸,۸۴۸,۳۷۷	(۱,۹۳۳,۱۹۷)	۸۳,۲۹۱,۰۰۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۵	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۳۳۰,۰۲۱	-	۱۱۷,۳۳۰,۰۲۱	-	-	-	-
(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	-	-	-
۱۱۱,۵۷۹,۶۹۰	-	۱۱۱,۵۷۹,۶۹۰	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۶۹۹,۱۵۵)	(۶۹۹,۱۵۵)	-	-	-	-	-
۶۶,۸۶۲	۶۵,۵۷۱	-	-	۱,۲۹۱	-	-
۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵	(۳,۵۹۶,۸۸۱)	۹۲,۷۷۰,۹۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۷۸۸,۶۹۳	-	۱۲۵,۷۸۸,۶۹۳	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۶۶,۷۵۴,۹۳۳	-	-	-	-	۶۶,۷۵۴,۹۳۳	-
(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۲۰,۴۶۵)	-	-	-	-	-
۳۳۲,۹۷۸	۳۳۲,۹۱۴	-	-	۹,۰۶۴	-	-
۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴	(۳,۸۲۳,۳۳۲)	۱۲۰,۵۱۹,۲۹۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۰	۶۶,۷۵۴,۹۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين
(سهامي عام)
پيوست گارانتی ۱
شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
انواعی سرمایه
خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۵)
فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۳)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)
سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۵)
فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۳)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۷,۶۵۲,۷۱۰	۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۸,۲۱۷,۱۴۱)	(۳۴,۶۸۵,۷۳۴)	۲۹ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹,۴۳۵,۵۶۹	۸۱,۱۶۹,۸۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۴,۰۸۹,۸۵۳)	(۶۵,۷۵۷,۳۷۱)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۹۱۲)	(۷۸,۳۳۸)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۱۶۲,۹۰۱)	(۷,۷۳۸,۱۹۷)	۱۶ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۰۳۷,۷۲۸	۲,۳۹۱,۳۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳,۲۲۳,۹۳۸)	(۷۱,۱۸۲,۵۷۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶,۲۱۱,۶۳۱	۹,۹۸۷,۲۸۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۲۰,۴۶۵)	۲۵ پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۶,۸۶۲	۳۳۲,۹۷۸	۲۳ دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱ دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	۳۰ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۱۵۲	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۵۳,۵۱۰,۰۸۸)	(۱۹,۵۸۷,۰۰۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۲۹۸,۴۵۷)	(۹,۵۹۹,۷۱۷)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۳۸,۳۱۵,۵۱۴	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۳۱	۵,۱۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۱۱,۴۲۴,۶۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶,۲۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۳۶ معاملات غیر نقدی

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵-سیرجان

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در تکمیل زنجیره تولید و توسعه و افزایش برداشت های اقتصادی از منابع معدنی کشور و تسریع در ایجاد و تجهیز قطب مجتمع صنایع فولاد در منطقه معدنی گل گهر در استان کرمان، شرکت سنگ آهن گهر زمین به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۳۵ در اداره ثبت شرکت های شهرستان سیرجان به ثبت رسید. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۶ آبان ۱۳۹۷ نوع شرکت به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۰ آبان ۱۳۹۷ نزد اداره ثبت شرکت های سیرجان به ثبت رسیده است. ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۱ آذر ۱۴۰۲ (که در تاریخ ۲۷ دی ۱۴۰۲ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردیده است) نام شرکت از سنگ آهن گهر زمین به معدنی و صنعتی گهر زمین تغییر یافته است. کد اقتصادی و شناسه ملی شرکت بترتیب ۴۱۱۱۴۸۹۴۳۳۹۵ و ۱۰۸۶۰۵۴۱۹۴۰ می باشد.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۲ آبان ۱۳۹۷ در بازار دوم فرابورس و در گروه استخراج کانه های فلزی با نماد "گهر" ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۲۶ آبان ۱۳۹۷ مورد معامله قرار گرفت. مرکز اصلی شرکت واقع در کرمان - شهرستان سیرجان - بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستای معدن گل گهر، جاده شیراز، جاده گل گهر پلاک ۰، طبقه همکف و ستاد مرکزی واقع در تهران، خیابان آفریقا، بلوار آرش غربی، شماره ۱۲، می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسانتره، گندله و فولاد از آن.
- نصب و راه اندازی، تعمیرات، نگهداری، بازرسی، سرویس تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز شرکت.
- خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع شرکت.
- انجام خدمات مهندسی، مشاوره، آموزش، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع شرکت.
- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و طرح های معدنی و صنعتی، انعقاد قراردادهای پیمانکاری بمنظور ارائه خدمات فنی و مهندسی.
- مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- انجام فعالیتهای آزمایشگاهی

پروانه بهره برداری خطوط کنسانتره ۱ و ۲ به شماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۲۸/۰۷/۱۳۹۹ به میزان ۴,۲۸۸,۰۰۰ تن و خط ۳ کنسانتره به میزان ۲,۲۱۲,۰۰۰ تن مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ و خط تولید گندله با ظرفیت ۵,۰۰۰,۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ اخذ شده است. قابل ذکر است این پروانه بصورت موقت یکساله صادر شده است. ضمناً قابل توضیح می باشد که خط تولید خردایش با توجه به اینکه بخشی از پروسه تولید این کارخانجات میباشد نیازی به اخذ پروانه بهره برداری ندارد.

شروع بهره برداری رسمی از طرح های مولد شرکت که منجر به فروش کلوخه برداشتی از معدن گردیده از دیماه ۱۳۹۴ بوده و خردایش سنگ آهن (توسط ماشین آلات پیمانکاران) و کنسانتره سنگ آهن خطوط ۱ و ۲ تولیدی نیز از دیماه ۱۳۹۴ شروع شده است.

لازم به ذکر است، خط تولید کنسانتره شرکت به ظرفیت ۴ میلیون تن، در دو خط دو میلیون تنی، به ترتیب در دیماه ۱۳۹۴ و آبان ۱۳۹۵ و نیز خط تولید سنگ شکن نیز از آبانماه سال ۱۳۹۷، همچنین خط تولید گندله سازی به ظرفیت ۵ میلیون تن در ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده است. کارخانه خط ۳ تولید کنسانتره سنگ آهن با ظرفیت تولید سالانه ۲ میلیون تن از تاریخ ۲۵ مهرماه سال مالی ۱۴۰۰ تولید آزمایشی شده است و از تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۱ به بهره برداری رسیده است.

فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه تامین نیروی انسانی، حمل و باربری، خدمات فضای سبز و تهیه غذای آشپزخانه و بهره برداری از معدن برای شرکت اصلی (گهر حدید سیرجان) و فعالیت های فرهنگی و ورزشی (باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین) بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		کارکنان قراردادی		کارکنان پیمانکاری و خدماتی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
	۶۳۷	۶۳۱	۶۷۴	۶۹۹		
	۶,۸۰۷	۶,۹۸۹	۷,۱۸۱	۷,۲۸۱		
	۷,۴۴۴	۷,۶۲۰	۷,۸۵۵	۷,۹۸۰		

شایان ذکر است از تعداد کارکنان شرکت پیمانکار و خدماتی به میزان ۳,۱۰۳ نفر پرسنل پیمانکار طرف حساب با پیمانکاران شرکت گهر زمین می باشند.

۴-۱- زمین سایت شرکت

زمین سایت شرکت براساس قرارداد با سازمان مسکن و شهرسازی استان کرمان تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۰۱ در اجاره شرکت میباشد که در صورت رضایت موجر و توافق طرفین و تایید مرجع صادرکننده موافقت اصولی و همچنین عدم وجود موانع قانونی به شرط تعدیل اجاره بها قابل تمدید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز) که الزاماتی در خصوص شرایط تسعیر و افشای اطلاعات ارزی تعیین نموده است، بکارگیری استاندارد مزبور برای شرکت هایی که سل مالی آن ها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن بوده لازم الاجرا می باشد که در سال جاری برای شرکت لازم الاجرا گردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزاماتی در خصوص نحوه شناسایی، اندازه گیری و افشای درآمد ها تعیین نموده است، بکارگیری استاندارد مزبور برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود، لازم الاجرا می باشد.

براساس برآورد مدیریت و ارزیابی های صورت گرفته به کارگیری استاندارد مذکور با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی همیار گهر حدید در پایان شهریور ماه و باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین در پایان خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت گهر حدید به تاریخ پایان شهریور ماه و شرکت باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین به آذرماه تهیه و در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی 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 "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در خصوص فروش های غیر بورسی در زمان تحویل کالا به مشتری و در خصوص فروش کالا در بورس کالا، زمان تأیید معامله توسط بورس کالا شناسایی می شود.

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نزد بانک ها	دلار آمریکا	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۳۸۶،۹۵۴ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
موجودی نزد بانک ها	یورو	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۴۲۳،۹۶۳ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۳۸۶،۹۵۴ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۴۲۳،۹۶۳ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی های ارزی	یورو	فروش اسکناس ۴۷۰،۵۹۴	نرخ قابل دسترس بر اساس قرارداد
دریافتی های ارزی	درهم امارات	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۱۰۵،۳۶۵ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی های ارزی	یوان چین	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۵۴،۲۵۶ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش های استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ - ۶ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ - ۵ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تجهیزات ساخت کنسانتره	۸٪	نزولی
تجهیزات ساخت سنگ شکن	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات تولید گندله	۸ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش های استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز چاه آب	۸ ساله	خط مستقیم



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

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

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت 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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳-۲- 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 می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۴- مخارج اکتشاف و استخراج معدن

هزینه های انجام شده جهت اکتشاف و باطله برداری معدن تا زمان رسیدن به ماده اصلی (سنگ آهن) و شروع عملیات بهره برداری به عنوان مخارج انتقالی به دوره های آتی منظور می شود. هزینه های مزبور متناسب با بهره برداری از آن برابر مقررات قانون مالیات های مستقیم و بر مبنای ظرفیت قطعی که ۲۴۰ میلیون تن میباشد، محاسبه و در حسابها مستهلک می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها میتوان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید داراییها که در ارائه صورت های مالی بصورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

۴-۳- قضاوت مربوط به استفاده از روش ارزش ویژه و تلفیق

۴-۳-۱- علیرغم مالکیت کمتر از ۲۰ درصد در سهام برخی از شرکت ها (به شرح یادداشت ۱۵ صورت های مالی)، لیکن بدلیل وجود شرایط نفوذ قابل ملاحظه من جمله عضویت در هیات مدیره شرکت های مزبور و توانایی در مشارکت در تصمیم گیری ها، سرمایه گذاری در شرکت های فوق الذکر به روش ارزش ویژه منعکس گردیده است. همچنین علیرغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد (۲۹ درصد) و بدلیل دارا بودن سهام ممتاز در سهام شرکت همیار گهر حدید سیرجان، شرکت مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی و صورت های مالی شرکت مذکور در صورت های مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	۳۰۱,۱۲۱,۶۵۸	۳۷۷,۴۴۱,۷۱۹	۵-۱
-	-	-	۴۹۰	
۱۱,۰۴۰	۱۱,۳۵۰	-	-	۵-۲
۴۴۸,۹۴۵	۳۳۰,۹۴۱	-	-	۵-۳
۵۵۰	۱۰۰,۱۰۰	۵۵۰	۱۰۰,۱۰۰	
۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۳۰۱,۱۲۲,۲۰۸	۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	

فروش خالص
 درآمدها ارائه خدمات (درآمد صدور رضایت ورزشی)
 سود سرمایه گذاری - شرکت فرعی
 سود سرمایه گذاری - شرکت های وابسته
 سود سرمایه گذاری - مدیریت اکتشاف معادن معدنی پایا

۵-۱- فروش خالص شرکت

مبلغ	تفکیک کالا-تن				مبلغ	تفکیک کالا-تن				مبلغ	
	میلون ریال	کارخانه سنگ آهن	سنگ آهن دانه بندی شده	کساستره		گندله	میلون ریال	کارخانه اختلاطی	کارخانه سنگ آهن		سنگ آهن دانه بندی شده
۲۷۳,۸۷۰,۷۷۶	۴,۷۲۳,۳۴۴	۷۳۳,۹۲۲	۲,۷۵۸,۰۳۴	۳,۹۵۴,۹۳۵	۳۲۶,۹۰۷,۷۷۶	۲۲۴,۹۳۶	۳,۸۲۳,۴۰۷	۱,۲۹۸,۱۷۵	۱,۶۸۴,۳۰۳	۴,۰۵۲,۰۲۷	
۲۷,۲۶۲,۸۲۵	-	-	-	۱,۱۲۱,۶۳۲	۵۰,۵۲۴,۸۳۱		-	-	-	۱,۲۲۸,۰۷۳	فروش صادراتی
۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	۴,۷۲۳,۳۴۴	۷۳۳,۹۲۲	۲,۷۵۸,۰۳۴	۵,۰۷۶,۵۶۷	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	۲۲۴,۹۳۶	۳,۸۲۳,۴۰۷	۱,۲۹۸,۱۷۵	۱,۶۸۴,۳۰۳	۵,۲۸۰,۱۰۰	

فروش:

فروش داخلی

فروش صادراتی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زین (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت گروه

مقدار-تن	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲				
	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن			
۴,۷۲۴,۳۴۴	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	۳,۸۲۳,۴۰۷	۶۰,۰۴۰,۰۶۰	۴,۷۷۴,۳۴۴	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	۳,۸۲۳,۴۰۷	۶۰,۰۴۰,۰۶۰
-	-	۲۲۴,۹۳۶	۱,۹۸۸,۱۹۵	-	-	۲۲۴,۹۳۶	۱,۹۸۸,۱۹۵
۷۷۳,۹۲۲	۹,۹۷۱,۳۰۹	۱,۲۹۸,۱۷۵	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	۷۷۳,۹۲۲	۹,۹۷۱,۳۰۹	۱,۲۹۸,۱۷۵	۲۱,۷۷۷,۱۶۸
۲,۷۵۸,۰۴۴	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	۱,۶۸۴,۳۰۳	۶۴,۹۶۱,۹۰۳	۲,۷۵۸,۰۴۴	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	۱,۶۸۴,۳۰۳	۶۴,۹۶۱,۹۰۳
۵,۰۷۶,۵۶۷	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۵,۲۸۰,۱۰۰	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱	۵,۰۷۶,۵۶۷	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۵,۲۸۰,۱۰۰	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱
					۸,۱۰۷		۹,۱۶۲
	<u>۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱</u>		<u>۳۷۷,۲۳۲,۵۵۷</u>		<u>۳۰۱,۱۴۱,۶۵۸</u>		<u>۳۷۷,۴۴۱,۷۱۹</u>

کلر خه سنگ آهن
 کلر خه سنگ آهن اختلاطی
 سنگ آهن دانه بندی شده
 کنسانتره سنگ آهن
 گندله
 بتن

۵-۱-۱ فروش طی سال به تفکیک نوع محصول به شرح زیر میباشد:

۵-۱-۱-۱ قیمت گذاری محصولات بر اساس فروش در بورس کالا با خارج از بورس کالا در طی سال مالی انجام گردیده است در همین راستا رویه شرکت در خصوص نرخ گذاری طی سال مالی مربوطه با توجه به عدم ابلاغ نرخ مصوب فروش محصولات زنجیره فولاد در سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ پیرو دستور وزارت صنعت، معدن و تجارت (صمت) طی سال مالی برای محصولات فروش رفته در بورس کالا بر اساس نرخ گذاری و اعلام توسط بورس کالا و برای فروش های خارج از بورس کالا عمدتاً به صورت در صدی از میانگین نرخ سه ماهه شمش فولاد خورستان اعمال شده است. لازم به ذکر است در حال حاضر تعیین نرخ فروش داخلی محصولات پس از بررسی شرایط بازار (بورس کالا) و نرخ فروش خارجی بر اساس قیمت های بین المللی و نرخ های جهانی فولاد و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و بر گزاری مزایده، توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می پذیرد، همچنین لازم به توضیح است بابت فروش های انجام شده در بورس کالا صرفاً برای محصول گندله افزایش کیفیت عیار با تصمصیم بورس کالا از ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲ محاسبه شده است. فروش کنسانتره در بورس کالا شامل کاهش و افزایش عیار می باشد. نرخ فروش های صادراتی با در نظر داشتن هزینه های مربوط به صادرات پایین تر از نرخ های داخلی بوده است. معاملات انجام گرفته در بورس کالا جمعاً به مبلغ ۹۴۵۷۵۱،۹۴۳ میلیون ریال (۹۴۵۷۵۱،۹۴۳ میلیارد ریال) و تناژ ۵۴۸۹،۲۰۲ (۵۴۸۹،۱۷۵ میلیون ریال) و کنسانتره و ۱۷۴،۲۱۷،۶۶۵ (۱۷۴،۲۱۷ میلیون ریال) و کنسانتره و ۳۲۹۳،۰۰۷ (۳۲۹۳،۰۰۷ میلیارد ریال) می باشد فروش صادراتی بصورت NOR و بر اساس قیمت روز جهانی مجله Platts محاسبه و با نرخ حواله خرید. سامانه متشکل ارزی شناسایی می گردد.

۵-۱-۱-۲ فروش بین مربوط به شرکت فرعی همیار گهر جدید سیرجان به سایر اشخاص و بر اساس صورتحساب بوده است.



شرکت معنای و صنعتی گهر زمین (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

تفکیک کلان‌تر

تفکیک کلان‌تر

انحصار وابسته:

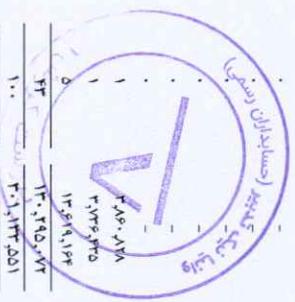
ردیف نسبت به کل	میلون ریال	کلیه سبک‌های آمین	سبک آمین به نسبت سهم	کسب‌اتر	گدازه	درصد نسبت به کل	میلون ریال	ارزی	میلون ریال
۱۱	۶۹,۱۳۰,۸۷۳	۳,۸۳۳,۳۰۷	۱,۳۹۰,۰۷۵	-	-	۲۲	۸۱,۷۸۰,۳۱۰	-	۸۱,۷۸۰,۳۱۰
۱۲	۳۹,۵۳۵,۳۴۶	-	-	۹۳,۴۹۷	۷۳۰,۰۰۰	۹	۳۵,۵۳۸,۷۵۴	-	۳۵,۵۳۸,۷۵۴
۱۳	۲۱,۶۲۷,۶۹۸	-	-	-	۳۳۷,۰۰۰	۴	۱۳,۱۸۱,۴۲۰	-	۱۳,۱۸۱,۴۲۰
۱۴	۸,۸۸۷,۷۴۴	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰	۲	۹,۳۸۵,۱۹۵	-	۹,۳۸۵,۱۹۵
۱۵	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰	۲	۶,۳۷۱,۴۲۰	-	۶,۳۷۱,۴۲۰
۱۶	-	-	-	۷۹,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱	۴,۳۱۸,۲۲۶	-	۴,۳۱۸,۲۲۶
۱۷	۱,۸۴۹,۶۸۱	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱	۱,۹۴۹,۰۸۴	-	۱,۹۴۹,۰۸۴
۱۸	۱۸,۹۱۳,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	۱۵,۳۳۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	۳,۱۲۹,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	۲۸۱,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲	۱۷,۰۳۸,۳۷۹	۳,۸۳۳,۳۰۷	۱,۳۹۰,۰۷۵	۱۷۳,۷۴۲	۱,۵۰۲,۰۰۰	۴۱	۱۵۳,۵۳۳,۵۳۹	-	۱۵۳,۵۳۳,۵۳۹

شرکت معنای و صنعتی گهر زمین (سهامی عامه)
 شرکت فولاد مبارک اصفهان
 فولاد غدیر سیریز
 شرکت فولاد مرزگان جنوب
 فولاد غدیر ابریشمان
 سرمایه‌گذاری توسعه گهر
 شرکت توسعه آهن فولاد کل گهر
 سازمان توسعه و توسعه معدنی ایران
 GOLGOTHER-trade and technology GmbH
 شرکت فولاد مبارک اصفهان

جمع انحصاری وابسته
 سایر مشتریان:
 سایر فولاد خلیج فارس
 فولاد خوزستان
 فولاد کوه جنوب کیش
 ذوب آهن پارس‌گاز
 آهن و فولاد قم
 فولاد پارس کرمان
 COT
 POWERTECH DWG LLC
 شرکت فولاد آرد کان
 yamaz Energetic metal and ndustrts anayi ve ticara limited stiked
 tech talk
 تجارت بین الملل مان اسیا
 vangund
 P.G.D
 التمس الناحیه الصوره العالمه
 مجتمع فولاد آرد کان
 شرکت مان کوش
 کاروبار صنعت نساجی
 صنعت فولاد خلیج فارس
 پدیده کوش ابریشمان
 شرکت صنعت سپاهان
 شرکت توسعه و توسعه معدنی ایران
 کانه فولاد ابرهر
 آهن و فولاد بافق
 AKA
 DGA
 سایر

ردیف نسبت به کل	میلون ریال	کلیه سبک‌های آمین	سبک آمین به نسبت سهم	کسب‌اتر	گدازه	درصد نسبت به کل	میلون ریال	ارزی	میلون ریال
۲۳	۱۰,۳۳۵,۳۵۲	-	-	-	۷۴۰,۰۰۰	۹	۳۳,۳۳۳,۰۱۰	-	۳۳,۳۳۳,۰۱۰
۲۴	۱۰,۳۲۰,۰۹۸	-	-	۷۷,۳۹۹	-	۸	۲۹,۵۰۸,۴۴۲	-	۲۹,۵۰۸,۴۴۲
۲۵	۷,۳۶۴,۳۳۴	-	-	-	۶۰۵,۰۰۰	۷	۲۶,۵۸۹,۶۰۰	-	۲۶,۵۸۹,۶۰۰
۲۶	۴۱,۹۵۷,۰۸۳	-	-	۵۸۳,۰۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۷	۲۶,۳۲۱,۹۲۷	-	۲۶,۳۲۱,۹۲۷
۲۷	-	-	-	-	۲۹۰,۰۰۰	۳	۱۳,۰۰۷,۹۴۰	-	۱۳,۰۰۷,۹۴۰
۲۸	۳,۶۶۱,۴۸۶	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	۳	۱۳,۴۹۹,۷۳۰	-	۱۳,۴۹۹,۷۳۰
۲۹	۱,۷۱۵,۳۲۰	-	-	-	۱۱۰,۳۳۸	۲	۹,۸۸۹,۹۳۳	-	۹,۸۸۹,۹۳۳
۳۰	۷,۵۲۷,۸۸۰	-	-	-	۲۰,۹۱۷۸	۲	۷,۸۸۷,۷۹۷	-	۷,۸۸۷,۷۹۷
۳۱	۳,۳۳۳,۶۴۱	-	-	-	۱۹۸,۵۸۲	۲	۷,۵۴۸,۹۷۷	-	۷,۵۴۸,۹۷۷
۳۲	-	-	-	-	۱۴۹,۶۶۰	۲	۷,۳۵۱,۳۳۶	-	۷,۳۵۱,۳۳۶
۳۳	-	-	-	-	۱۴۵,۰۰۰	۲	۶,۸۶۷,۲۰۵	-	۶,۸۶۷,۲۰۵
۳۴	-	-	-	-	۱۴۴,۳۳۶	۲	۵,۶۷۳,۹۸۳	-	۵,۶۷۳,۹۸۳
۳۵	-	-	-	-	۱۳۶,۰۹۱	۲	۵,۳۳۳,۱۰۴	-	۵,۳۳۳,۱۰۴
۳۶	۴,۴۹۱,۶۹۸	-	-	-	۱۳۹,۱۳۷	۱	۵,۰۵۱,۶۱۸	-	۵,۰۵۱,۶۱۸
۳۷	۶,۳۳۴,۳۲۰	-	-	-	۹۵,۰۰۰	۱	۴,۳۳۵,۷۶۹	-	۴,۳۳۵,۷۶۹
۳۸	۱۱,۹۷۱,۷۳۲	-	-	۹۷,۸۷۰	-	۱	۴,۰۷۳,۱۱۴	-	۴,۰۷۳,۱۱۴
۳۹	-	-	-	-	۸۵,۰۰۰	۱	۴,۰۳۳,۵۵۵	-	۴,۰۳۳,۵۵۵
۴۰	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰	۱	۲,۹۸۷,۸۰۰	-	۲,۹۸۷,۸۰۰
۴۱	-	-	-	-	-	۱	۱,۸۸۸,۱۹۵	-	۱,۸۸۸,۱۹۵
۴۲	-	-	-	-	-	۱	۱,۷۰۷,۸۰۹	-	۱,۷۰۷,۸۰۹
۴۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	۴۱,۹۹۱	-	۱	۱,۶۷۷,۰۸۳	-	۱,۶۷۷,۰۸۳
۴۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۱	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۴	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۶	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰	۱۳,۰۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-

جمع سایر مشتریان
 ۳,۳۷۰,۹۲۹
 ۱۷۳,۳۲۸,۱۷۷
 ۳۳۶,۹۰۷,۷۲۶



شرکت معدنی و صنعتی گهر زین (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی ملی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵/۱-۱-۲-۱- در رابطه با فروش سنگ آهن کل خردی به شرکت صنعتی و معدنی گل گهر ۲۰ سال مالی جاری براساس قرارداد منعقد تنظیم و نرخ فروش بر بنیاد میان ۵۱ درصد و ۹۰ درصد فولاد خورستان می باشد، لازم به ذکر است متوسط بهای فروش هر تن سنگ آهن کل خردی به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر میان ۱۵/۱۸ میلیون ریال به میزبان باشد.

۱۵-۱-۳- جدول مقایسه قیمت تمام شده و فروش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالصی به درآمد عملی	سود	بهای تمام شده	فروش	درصد سود ناخالصی به درآمد عملی	سود	بهای تمام شده	فروش
%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۱۴۶,۰۴۵۷۹	(۳۹,۵۵۴,۹۸۴)	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	۱۹	۱۱,۶۸۶,۳۷۸	(۴۸,۳۵۳,۷۸۲)	۶۰,۰۴۰,۰۶۰
-	-	-	-	۹۲	۱,۸۳۴,۸۸۳	(۱۵۳,۳۱۷)	۱,۹۸۸,۱۵۵
۳۳	۴۳,۴۷۰,۰۰۴	(۹,۶۶۶,۶۰۵)	۹,۹۷۱,۳۰۹	۲۳	۵,۰۴۰,۱۳۷	(۱۶,۳۳۶,۳۳۱)	۲۱,۱۷۷,۱۶۸
۴۹	۳۸,۴۳۹,۱۹۰	(۳۹,۳۵۷,۰۹۸)	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	۴۴	۷۸,۳۸۵,۹۹۰	(۳۶,۵۷۵,۹۱۳)	۶۶,۹۶۱,۹۰۳
۴۵	۷۱,۷۷۹,۲۸۷	(۸۷,۴۲۷,۱۰۴)	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۴۳	۹۸,۶۵۱,۲۲۲	(۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹)	۲۷۸,۶۶۵,۲۳۱
۴۳	۱۷۸,۱۲۷,۷۶۰	(۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱)	۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	۴۹	۱۴۵,۵۹۹,۱۱۰	(۳۳۱,۸۱۳,۴۲۷)	۳۷۷,۴۳۳,۵۵۷

۱۵-۱-۳-۲- سود سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی استهمل تلفیق به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۰۴۰	۲,۸۸۷
-	۸,۴۶۳
۱۱,۰۴۰	۱۱,۳۵۰

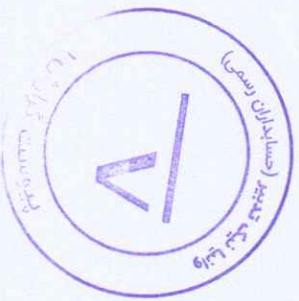
میزبان گهر جدید سیرجان
باشگاه ورزشی ورزشی سنگ آهن گهر زین

۱۵-۱-۳-۳- سود سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۰۹۹۶	۲,۶۰۱۱۶
۴۰۰	۶,۶۰۰
۳,۶۶۷	۹,۱۶۶
۱۳,۵۰۰	۴۵,۰۰۰
۲۸۲	۱۹,۳۳۶
-	۱,۲۰۰
-	۲۰,۹۱۳
-	۲۲,۵۰۰
۴۴,۸,۹۴۵	۳۳۰,۹۴۱

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت کارشگاران صنایع معدنی راندا
شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا
شرکت تامین آب صنایع و معدن
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت توسعه معدن و صنایع مس چالینجا
شرکت گهر پارک سیرجان
میزبان توسعه مکران

۱۵-۱-۳-۴- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در (ادوات ۱۵) اکتیو شده است.

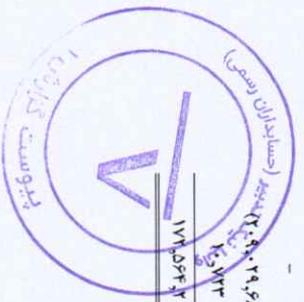


شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)
 داداشهاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

گروه	سنگ آهن کلرنگه	سنگ آهن کلرنگه اجتماعي	سنگ آهن خرديش شده	کستاره	گندله	سايه	جمع	جمع
	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
انتقالی از مرحله قبل	۳۵۲,۰۵۴	-	۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳	۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷	۲۸۴,۳۴۶	-	۳۸۰,۲۰۰,۲۹۰	۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸
دستور مستقیم	-	-	-	۴۴۰,۸۰۱	-	-	۱,۱۷۷,۲۰۱	۷۷۹,۹۰۲
سویاز ساخت:	-	-	-	-	-	-	-	-
مزین قراردادهای خدمات تولید	۵۹,۵۵۵,۱۸۸	-	۲,۸۴۱,۱۲۱	۷,۷۵۶,۶۱۷	۱۱,۸۷۸,۲۶۴	-	۸۲,۰۹۱,۱۹۰	۵۵,۴۶۲,۳۹۶
حق السهم اسپندرو (زادداشت ۴-۶)	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	۶۹,۵۵۱,۰۳۰
مزین استهلاک مخارج سرمايه اي - آماده سازي معدن	۲۷۸,۹۷۸	-	-	-	-	-	۲۷۸,۹۷۸	۲۳۳,۸۸۴
مزین حمل و خوراک و گاز	۲۳,۰۲۴	-	۷۸۳,۸۶۲	۱,۱۷۰,۰۰۵	۲,۶۵۱,۶۲۹	-	۴,۳۳۵,۷۲۰	۴,۷۵۲,۴۶۰
مزین بیمه دارايها	۸,۴۱۹	-	-	۲,۴۸۶,۶۹۲	۸۷۴,۹۰۸	-	۳,۳۶۷,۵۷۷	۱,۵۳۷,۵۶۵
سایر مزین های کارکنان	۱۳,۵۸۱	-	-	۵,۷۷۰,۸۵۳	۲,۴۴۸,۴۵۱	-	۸,۲۴۸,۴۸۰	۳,۲۹۰,۲۰۴
سهم از مزین های خدماتی	۳,۷۱۴,۳۴۹	-	۲,۱۱۳,۹۴۲	۱,۸۳۹,۳۵۳	۲۷,۷۷۶	-	۵,۹۰۵,۹۷	۸,۲۵۲۲
سایر	۵۰,۰۰۰	-	۵۹۴,۳۴۶	۲۳,۴۰۲	۱۱,۹۰۰	-	۳۹,۳۳۶	۴۴,۶۳۲
جمع مزین های ساخت	۲۰۲,۸۷۵,۱۰۹	-	۱۴۵,۱۲۳,۳۲۰	۱۵۰,۰۷۱,۱۱۲	۱۳۳,۶۴۴,۵۲۷	-	۶۳,۰۷۲۳,۶۸	۲۵۳,۷۲۳,۹۹۷
کسر میشود: مزین های جنب نشده تولید	-	-	(۷۴,۵۱۹)	-	-	-	(۷۴,۵۱۹)	(۹۶۹,۹۹۴)
کاهش (افزایش) موجودیهای در جریان ساخت	(۱۵,۳۳۳,۲۰۴)	(۴۴۰,۲۰۱)	۳,۳۵۵,۱۲۴	(۲,۱۹۶,۵۶۹)	-	-	(۱۴,۹۱۴,۸۵۰)	۳,۶۱۰,۵۷۰
تبدیلات	۸,۵۸۶	۶۰۶,۷۶۷	(۵۶۴,۳۰۰)	-	-	-	۱۳۱,۰۵۳	-
برگشت و دریافت کالای امانی مانده دیگران	-	-	۶۴,۴۲۷	-	-	-	۶۴,۴۲۷	-
کسری انبار گردانی	(۱۴۴,۹۷۸)	(۱,۴۶۸)	(۴۱۴,۸۷۶)	(۸۶۲,۲۲۰)	(۴۲,۷۲۱)	-	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	-
خریدهای طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۸۷,۱۸۵,۵۶۳	۱۶۵,۰۹۸	۱۳۷,۴۹۸,۱۷۶	۱۳۷,۰۱۲,۳۳۳	۱۳۲,۶۰۱,۸۰۶	-	۶۱۴,۴۶۲,۹۶۶	۳۶۲,۳۷۷,۴۴۰
کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۳۹۴)	-	(۲,۵۷۲,۳۹۴)	۱۹,۶۳۷,۱۷۰
مزین بستر سازی انبار گندله	-	(۱۱,۷۸۵)	(۴۴۷,۸۴۸)	-	(۱۵,۵۰۴)	-	(۲۵۹,۶۳۳)	(۳۳۱,۳۴۰)
کالای انتقالی بین انبارها	-	-	(۱۳,۵۱۳,۹۰۷)	(۱۱,۰۳۶,۴۱۰)	-	-	(۳۸,۰۲۰,۲۹۰)	(۲۰,۹۰۲,۶۸۸)
انتقالی به مرحله بعد	-	-	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده فروش بین	-	-	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۶۷,۹۲۵,۵۹۰	۱۵۳,۳۱۳	۱۶,۷۳۶,۴۳۱	۳۶,۵۷۵,۹۱۳	۱۳,۰۰۱,۴۰۰	۲,۵۵۷	۲۳۱,۶۱۷,۸۱۳	۱۷۶,۵۶۴,۳۰۵



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

جمع	جمع	گندله	کساستره	سنگ آهن خردایش شده	سنگ آهن کلورخه اختلاطی	سنگ آهن کلورخه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹,۲۹,۶۸۸	۳۸۰,۲۰۰,۶۹۰	۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰	۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷	۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳	-	-
۷۷۹,۹۰۲	۱,۱۷۷,۲۰۱	۳۸۴,۳۴۶	۴۴۰,۸۰۱	-	-	۳۵۲,۰۵۴
۵۵,۹۱۴,۷۰۵	۸۲,۵۰۹,۳۸۱	۱۱,۸۷۸,۲۶۴	۷,۷۵۶,۶۱۷	۲,۸۶۱,۱۲۱	-	۶۰,۰۱۳,۳۷۹
۶۹,۵۵۱,۰۳۰	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	-	-	-	-	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹
۲۴۳,۸۸۴	۲۷۸,۹۷۸	-	-	۷۸۳,۸۶۲	-	۲۷۸,۹۷۸
۴,۷۵۲,۴۶۰	۴,۳۳۵,۷۲۰	۲,۴۵۱,۶۲۹	۱,۲۷۰,۰۰۵	-	-	۳۳۰,۲۲۴
۱,۵۳۷,۵۶۵	۳,۳۴۷,۵۷۷	۸۷۴,۹۰۸	۲,۳۸۶,۶۹۲	-	-	۵۵,۹۷۷
۳,۸۹۰,۲۰۴	۸,۲۳۸,۴۸۰	۲,۴۴۸,۴۵۱	۵,۷۷۰,۸۵۳	۲۹,۱۷۶	-	-
۸۲,۵۲۲	۶۹,۵۹۷	۷۷,۷۷۶	۳۳,۴۰۲	-	-	۸,۴۱۹
۴۴,۶۳۲	۳۹,۳۲۶	۱۱,۹۰۰	۱۳,۸۴۵	-	-	۱۳,۵۸۱
۸,۰۸۱,۶۵۶	۱۱,۶۱۴,۱۴۸	۳,۹۴۶,۵۰۴	۱,۸۳۹,۳۵۳	۲,۱۱۳,۹۴۲	-	۳,۷۱۴,۳۴۹
۲۶۸,۰۵۸	۱,۳۲۵,۲۲۲	۱۸۴,۳۳۹	۴۵,۶۳۷	۵۹۴,۲۴۶	-	۵۰۱,۰۰۰
۳۵۴,۱۷۶,۳۰۶	۶۲۱,۱۴۱,۲۵۹	۱۳۲,۶۴۴,۵۲۷	۱۵۰,۰۷۱,۱۱۲	۱۴۵,۱۳۲,۳۳۰	-	۲۰۳,۲۹۳,۳۰۰
(۹۶۹,۹۹۴)	(۷۴,۵۱۹)	-	-	(۷۴,۵۱۹)	-	-
۳,۶۱۰,۵۷۰	(۱۴,۹۱۴,۸۵۰)	-	(۲,۱۹۶,۵۶۹)	۳,۳۵۵,۱۲۴	(۴۴۰,۲۰۱)	(۱۵,۶۳۳,۲۰۴)
-	۱۳۱,۰۵۳	-	-	(۵۶۴,۳۰۰)	۶۰,۶۷۶۷	۸۸,۵۸۶
-	۶۴,۴۲۷	-	-	۶۴,۴۲۷	-	-
-	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	(۴۲,۷۲۱)	(۸۶۲,۲۲۰)	(۴۱۴,۸۷۶)	(۱,۴۶۸)	(۱۴۴,۹۱۸)
۶,۰۱۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-
۳۶۳,۸۲۹,۷۴۶	۶۱۴,۸۸۱,۱۵۷	۱۳۳,۶۰۱,۸۰۶	۱۴۷,۰۱۲,۳۳۳	۱۴۷,۴۹۸,۱۷۶	۱۶۵,۰۹۸	۱۸۷,۶۰۳,۳۷۴
۱۹,۶۳۷,۱۷۰	(۴,۵۷۲,۲۹۴)	(۲,۵۷۲,۲۹۴)	-	-	-	-
(۳۳۳,۴۴۰)	(۱,۵۵۰,۳)	(۱,۵۵۰,۳)	-	-	-	-
(۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸)	(۲۵۹,۶۲۳)	-	-	(۲۴۷,۸۳۸)	(۱۱,۷۸۵)	-
۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱	(۳۸,۰۲۰,۳۹۰)	-	(۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰)	(۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷)	-	(۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳)
۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷	۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹	۳۶,۵۷۵,۹۱۳	۱۶,۷۳۶,۳۳۱	۱۵۳,۳۱۳	۴۸,۳۵۳,۷۸۱	

۱-۲- بهای تمام شده در آمد عملیاتی شرکت

انتقالی از مرحله قبل

دستمزد مستقیم
سرباز ساخت:

هزینه قرارداد های خدمات تولید
حق السهم ایپیدرو (یادداشت ۴-۶)
هزینه استهلاک مخارج سرمایه ای - آماده سازی معدن

هزینه استهلاک دارائی های ثابت

هزینه حمل و خوراک دهی

هزینه آب و برق و گاز

هزینه بیمه دارائیها

سایر هزینه های کارکنان

سهم از هزینه های خدماتی

سایر

جمع هزینه های ساخت

کسر میسرود: هزینه های جذب نشده تولید

کاهش (افزایش) موجودیهای در جریان ساخت

تعدیلات

برگشت و دریافت کالای امانی مانزد دیگران

کسری انبار گردانی

خریدهای طی سال

بهای تمام شده کالای ساخته شده

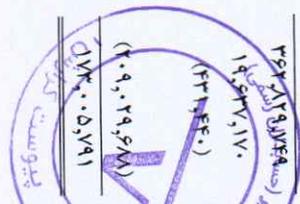
کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده

هزینه بستر سازی انبار گندله

کالای انتقالی بین انبارها

انتقالی به مرحله بعد

بهای تمام شده در آمد عملیاتی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یکساله	ظرفیت معمول (عملی) یکساله	تولید واقعی	تولید واقعی
کلر خخه	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۱,۳۵۸	۱۳,۶۶۵,۰۸۴
دانه بندی	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۲,۲۴۶	۹,۶۶۴,۷۶۷
کفستاره	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۲,۸۴۸	۶,۴۱۲,۸۰۹
گنبدله	تن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۷,۵۸۷	۳,۵۷۳,۲۳۹

۲- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف خط تولید سنگ شکن ژیراتوری می باشد و لذا بر مبنای تولید هزینه نشده محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۳- قابل ذکر است که عملیات استخراج کلر خخه بر عهده پیمانکار شرکت بگین گهر خاورریانه می باشد و مطابق قرارداد با پیمانکار عمل خواهد شد.

۴- بر اساس قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایبیدرو) انجام عملیات تجزیه، آماده سازی، باطله برداری و استخراج حداکثر ۲۴۰ میلیون تن سنگ آهن از توده شماره ۳ گل گهر سیرجان به مدت ۲۵ سال به این شرکت واگذار گردیده است. بر اساس آخرین توافتات انجام شده با سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی ایران (ایبیدرو) حق سهم آن سازمان از محل بهره برداری از معدن شماره ۳ واقع در منطقه عمومی گل گهر جهت سال ۱۴۰۰ شمسی با توجه به برنامه اصولی از آن سازمان مبنی بر اعلام نرخ ۴۱/۴ درصد از استخراج، محاسبه و در حسابها اعمال گردیده مضافاً بابت سال منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ و سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ نیز حق سهم بر اساس آخرین توافتنامه با نرخ ۴۲/۸ اصل شده است. شایان ذکر است بر اساس مفاد بخش اف، تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (صنعت، معدن و ارتباطات) کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی دارای قرارداد استخراج سنگ آهن از معدنی که پروژه بهره برداری آنها بنام سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی ایران (ایبیدرو) و یا شرکت های تابعه است، موظفند با رعایت مفاد قرارداد فی مابین، بابت حق انتفاع دازنده پروژه بهره برداری به مانده بچرخ درصد (۵٪) میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان، به ازای هر تن کلر خخه تولیدی از معدن مربوطه را به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایبیدرو) و پرداخت نمایند.

نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان، شامل؛ حراست، سفارشات و انبارها، ایمنی و بهداشت، خدمات، آژیا، پاشگاه، بومی سازی و ... بالغ بر ۱۳۸۶۸,۹۸۳ میلیون ریال، بر اساس مبنای تسهیم (شامل؛ میزان تولید، میزان فروش، مساحت زیر بنا، تعداد نفرات و درصد پیشرفت پروژه ها)، بصورت تسهیم دو طرفه بین مراکز تولیدی مبلغ ۱۱,۶۱۴,۱۴۸ میلیون ریال و مراکز عمومی اداری مبلغ ۶۵۵,۶۵۴ میلیون ریال و همچنین بین دارایی های در جریان تکمیل و پروژه ها مبلغ ۱,۵۹۹,۱۸۳ میلیون ریال، تخصیص و تسهیم گردیده است. مضافاً خرید های خارجی به دلیل شرایط تحریم های اعمال شده بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت گرفته است.

۵- متوسط بهای تمام شده هر تن سنگ آهن کلر خخه تولید شده شرکت تقریباً مبلغ ۱۳,۰۰۵ میلیون ریال و متوسط هر تن سنگ آهن کلر خخه خریداری شده از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایبیدرو) در دوره مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب مبلغ ۹/۵ میلیون ریال (۱) می باشد.

۶- سهم از هزینه های خدماتی مربوط به مراکز خدماتی شامل؛ حراست، سفارشات و انبارها، ایمنی و بهداشت، خدمات، آژیا، پاشگاه، بومی سازی و ... بالغ بر ۱۳۸۶۸,۹۸۳ میلیون ریال، بر اساس مبنای تسهیم (شامل؛ میزان تولید، میزان فروش، مساحت زیر بنا، تعداد نفرات و درصد پیشرفت پروژه ها)، بصورت تسهیم دو طرفه بین مراکز تولیدی مبلغ ۱۱,۶۱۴,۱۴۸ میلیون ریال و مراکز عمومی اداری مبلغ ۶۵۵,۶۵۴ میلیون ریال و همچنین بین دارایی های در جریان تکمیل و پروژه ها مبلغ ۱,۵۹۹,۱۸۳ میلیون ریال، تخصیص و تسهیم گردیده است. مضافاً خرید های خارجی به دلیل شرایط تحریم های اعمال شده بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت گرفته است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه				یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۱۸,۴۴۷	۶,۷۳۵,۳۴۷	۴,۳۱۸,۴۴۷	۶,۷۳۵,۳۴۷	۶,۷۳۵,۳۴۷	۷-۱
۳۶,۹۸۶	۵۷,۵۲۳	۳۶,۹۸۶	۵۷,۵۲۳	۵۷,۵۲۳	۷-۲
۵۶۲,۳۶۴	۷۲۲,۹۵۵	۵۶۲,۳۶۴	۷۲۲,۹۵۵	۷۲۲,۹۵۵	۷-۲
۴,۱۸۹	۱۰,۸۹۳	۴,۱۸۹	۱۰,۸۹۳	۱۰,۸۹۳	۷-۲
۱۳۲,۶۵۲	۳۹۴,۱۱۲	۱۳۲,۶۵۲	۳۹۴,۱۱۲	۳۹۴,۱۱۲	۷-۶
۱۶,۰۴۶	۲۶,۲۵۷	۱۶,۰۴۶	۲۶,۲۵۷	۲۶,۲۵۷	۷-۶
۵۱,۷۵۰	۱۳۵,۶۲۹	۵۱,۷۵۰	۱۳۵,۶۲۹	۱۳۵,۶۲۹	۷-۳
-	۷۴۶,۲۷۸	-	۷۴۶,۲۷۸	۷۴۶,۲۷۸	۷-۳
۶۱۴	۱,۶۷۹	۶۱۴	۱,۶۷۹	۱,۶۷۹	۷-۳
۵,۱۲۳,۰۴۸	۸,۸۳۰,۶۷۳	۵,۱۲۳,۰۴۸	۸,۸۳۰,۶۷۳	۸,۸۳۰,۶۷۳	
۲۳۵,۵۸۰	۳۶۹,۰۲۰	۴۰۰,۷۸۸	۵۹۸,۳۴۷	۵۹۸,۳۴۷	۷-۲
۲,۰۵۳,۹۴۰	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۰۵۳,۹۴۰	۱,۶۰۹,۷۷۹	۱,۶۰۹,۷۷۹	۷-۴
۲,۱۸۷,۵۳۹	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۱۸۷,۵۳۹	۱,۶۰۹,۷۷۹	۱,۶۰۹,۷۷۹	۷-۴
۷۹۲,۷۱۶	۹۸۲,۱۷۸	۷۹۳,۱۱۶	۹۸۳,۵۵۴	۹۸۳,۵۵۴	۷-۵
۳۲۸,۷۷۶	۷۷۲,۸۳۰	۳۲۸,۷۷۶	۷۷۲,۸۳۰	۷۷۲,۸۳۰	۷-۷
۴۳۲,۳۳۷	۵۴۵,۳۱۳	۴۳۲,۳۳۷	۵۴۵,۳۱۳	۵۴۵,۳۱۳	۷-۵
۱۸۸,۳۰۶	۱۷,۴۶۲	۱۸۸,۳۰۶	۱۷,۴۶۲	۱۷,۴۶۲	۷-۵
۹۳,۱۱۳	۱۴۵,۳۲۸	۹۳,۱۱۳	۱۴۵,۳۲۸	۱۴۵,۳۲۸	۷-۲
۲۵۶,۲۱۳	۳۷۴,۹۹۹	۲۵۷,۹۴۴	۳۷۶,۸۷۸	۳۷۶,۸۷۸	۷-۲
۱۶۸,۸۵۴	۱۱,۰۷۸	۱۶۸,۸۵۴	۱۱,۰۷۸	۱۱,۰۷۸	۷-۲
۵۸,۱۲۴	۲۷۲,۵۴۶	۷۱,۶۱۲	۲۸۲,۸۳۲	۲۸۲,۸۳۲	۷-۲
۷۳,۲۸۳	۳۴,۶۶۲	۷۳,۲۸۳	۳۴,۶۶۲	۳۴,۶۶۲	۷-۲
۶۹,۰۹۸	۲۶۸,۸۰۰	۶۹,۷۲۶	۲۸۳,۳۴۹	۲۸۳,۳۴۹	۷-۲
۱۰,۹۷۹	۲۵,۳۷۹	۱۰,۹۷۹	۲۵,۳۷۹	۲۵,۳۷۹	۷-۲
-	۵۱۲,۹۵۸	-	۴۳۰,۰۵۲	۴۳۰,۰۵۲	۷-۸
-	۹۵۳,۰۳۲	-	۹۵۳,۰۳۲	۹۵۳,۰۳۲	۷-۸
۱۶۳,۵۳۵	۲۰۷,۸۴۹	۲۰۲,۲۳۸	۲۹۳,۷۴۰	۲۹۳,۷۴۰	۷-۸
۷,۱۱۲,۳۹۳	۸,۷۱۲,۹۹۲	۷,۳۳۲,۵۵۱	۸,۹۷۳,۳۹۴	۸,۹۷۳,۳۹۴	
۲۸۸,۷۷۲	۶۵۵,۶۵۴	۲۸۸,۷۷۲	۶۵۵,۶۵۴	۶۵۵,۶۵۴	
۷,۴۰۱,۱۶۵	۹,۳۶۸,۶۴۶	۷,۶۲۱,۳۲۳	۹,۶۲۹,۰۴۸	۹,۶۲۹,۰۴۸	
۱۲,۵۲۴,۲۱۳	۱۸,۱۹۹,۳۱۹	۱۲,۷۴۴,۳۷۱	۱۸,۴۵۹,۷۲۱	۱۸,۴۵۹,۷۲۱	

هزینه های فروش

هزینه حمل و گواهی مبداء کشتی

هزینه های حقوق و دستمزد

هزینه ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی

سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)

هزینه ثبتی و حقوقی

هزینه پاداش

هزینه فروش در بورس کالا

ما به التفاوت عوارض گمرکی

سایر

جمع هزینه های فروش

هزینه اداری و عمومی

هزینه های حقوق و دستمزد

نیم درصد عوارض آلاینده گی

نیم درصد هزینه عوارض شورای معادن بابت آلاینده گی

هزینه هدایا و اعانات

هزینه صدور تضامین

هزینه پاداش

هزینه کمک های اقتصاد مقاومتی منوجان

حق الزحمه کارگزاری

سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)

هزینه حقوق کارکنان پیمانی

هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها و وسائط نقلیه

هزینه های مشاوره

هزینه اجاره

هزینه سوخت و گاز و آب و تلفن و برق مصرفی

هزینه تبلیغات و خدمات اسپانسر

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵

سایر هزینه ها

سهم از خدماتی

جمع هزینه های اداری و عمومی

جمع کل



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۱- هزینه های حمل شامل مبلغ ۱،۵۱۳،۲۳۱ میلیون ریال بابت صدور گواهی مبدا کشتی (گندله صادراتی) و مبلغ ۵،۲۲۲،۱۱۶ میلیون ریال بابت هزینه های حمل اداری و عمومی و مابقی عمدتاً بابت هزینه های حمل گندله صادراتی تا انبار بندر عباس و هزینه بارگیری کشتی، می باشد.

۷-۲- افزایش حقوق و مزایای کار براساس قانون وزارت کار و بدلیل افزایش نیروی پرسنل می باشد. افزایش سایر هزینه های کارکنان بابت تقویت بنیه آموزشی پرسنل و رفاهی کارکنان می باشد.

۷-۳- مبلغ مزبور بابت مابه التفاوت نیم درصد عوارض گمرکی تا ۲ درصد برای سال ۱۴۰۲ (مطابق تصویب نامه مورخ ۹ اسفند ۱۴۰۲ هیات وزیران) فروش های صادراتی می باشد که براساس برگ های مطالبه سازمان بنادر و دریا نوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی بوده که در این خصوص در بهمن ماه شرکت اقدام به تهیه ضمانتنامه بانکی به میزان ۲۰ درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی، نموده است و تعیین تکلیف این موضوع منوط به ارائه بخشنامه توسط وزارت صنعت و معدن می باشد.

۷-۴- نیم درصد کل فروش بابت عوارض آلاینده گی به استناد ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ و نیم درصد کل فروش نیز بابت عوارض شورای معادن به استناد تبصره ۵ ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه کشور و دستورالعمل شورای معادن استان کرمان، در حسابها لحاظ گردیده است.

۷-۵- با توجه به مصوبه مجمع عمومی سال مالی قبل و در راستای ایفای نقش مسئولیت اجتماعی شرکت در منطقه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ جمعا نسبت به هزینه کرد مبلغ ۹۹۹،۶۴۰ میلیون ریال شامل کمک به دستگاه ها و نهاد های حاکمیتی و انجمن های خیریه و همچنین پیگیری پروژه اقتصاد مقاومتی و محرومیت زدایی منطقه منوجان، اقدام گردیده که از مبلغ مذکور مبلغ ۲۶۵،۰۰۰ میلیون ریال آن طبق توافق با کمیته مسئولیت اجتماعی شرکت گل گهر در اختیار آن منطقه قرار گرفته است. کلیه هزینه های مذکور با بررسی و تصویب کمیته مسئولیت اجتماعی شرکت انجام شده است.

۷-۶- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی بعلت حل و فصل دعاوی حقوقی سال گذشته از قبیل قرار دعوی با شرکت پترو نیرو پیشگامان می باشد.

۷-۷- مبلغ عمده هزینه صدور تضامین بابت صدور تضمین در جهت افزایش اعتبار شرکت گهر زمین در بورس کالا می باشد.

۷-۸- براساس قرارداد منعقد شده با باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ از طریق بودجه مصوب باموضوع راه اندازی و انجام فعالیت های ورزشی جهت تبلیغات و اسپانسرری در قالب مسابقات رده ای حرفه ای و قهرمانی در سطح بزرگسالان امید، بابت پوشیدن لباس در راستای اعتلای نام شرکت سنگ آهن گهر زمین پرداخت شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۸۲۱,۷۹۴	۱۵,۶۵۵,۶۸۰	۱,۸۲۱,۷۹۴	۱۵,۶۵۵,۶۸۰	۸-۲	درآمد حمل، توزین و بارگیری
۱,۳۵۳,۳۶۸	۱,۲۰۲,۰۳۰	۱,۳۵۳,۳۶۸	۱,۲۰۲,۰۳۰		
۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰		

۸-۱- افزایش سود تسعیر عملیاتی ناشی از افزایش ۸۶ درصد میزان فروش صادراتی از یک سو و تغییرات نرخ ارز با توجه به شرایط حاکم بر کشور بوده است.

۸-۲- عمده درآمد توزین و بارگیری فروخته شده بابت محموله های فولاد مبارکه اصفهان، آهن و فولاد پاسارگاد جهت فروش محصولات گندله و کنسانتره می باشد و علت کاهش مبلغ مزبور در سال مالی جاری عدم انجام عملیات توزین و بارگیری توسط پرسنل گهر زمین بابت محموله های فروخته شده به گل گهر می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶	هزینه های جذب نشده تولید
(۹۶۹,۹۹۴)	(۷۴,۵۱۹)	(۹۶۹,۹۹۴)	(۷۴,۵۱۹)	۶	هزینه بستر سازی گندله
(۴۲۰,۷۴۲)	(۲۶,۲۰۰)	(۴۲۰,۷۴۲)	(۲۶,۲۰۰)	۹-۱	خالص کسری یا اضافات انبار
-	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	-	(۱,۴۶۶,۲۱۳)		هزینه های مرتبط با عملیات اکتشافی
(۳۶۲,۸۰۲)	-	(۳۶۲,۸۰۲)	-		سایر
(۹۳,۱۶۸)	-	(۹۳,۱۶۸)	-		
(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۲)	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۲)		

۹-۱- طی سال مالی جاری تصمیم ارکان اداره کننده شرکت این مهم می باشد که کسری و اضافات انبار براساس دستور العمل انبار گردانی بر خلاف سال های گذشته در دفاتر ثبت گردد که بدین ترتیب مبلغ عمده کسر انبار گردانی بابت میزان ۳۱,۶۰۹ تن کنسانتره در انبار مجتمع سیرجان، ۲۴,۸۲۱ تن بابت انبار کنسانتره بندر عباس، ۳۲,۳۰۷ تن دانه بندی و میزان ۱۱,۵۱۳ تن کلوخه و کلوخه اختلاطی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی - بانک ملت
-	۱,۲۰۰,۵۶۴	۱۳,۴۳۴	۱,۲۱۲,۶۲۱	تسهیلات دریافتی - بانک تجارت
-	۲۲۲,۴۱۷	-	۲۲۲,۴۱۷	
-	۱,۴۲۲,۹۸۱	۱۳,۴۳۴	۱,۴۳۵,۰۳۸	

۱۰-۱- با توجه به افزایش عملیات شرکت مجبور به اخذ تسهیلات مالی بابت تامین مخارج جاری و عملیاتی شرکت در طی سال ۱۴۰۲ گردید.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۲	اشخاص وابسته درآمد فروش اعتباری در بورس کالا سود ناشی از قطعات به شرکت نظم آوران
-	۱,۶۸۹,۱۱۷	-	۱,۶۸۹,۱۱۷		
-	۴۷۳,۰۷۵	-	۴۷۳,۰۷۵		
-	۲,۱۶۲,۱۹۲	-	۲,۱۶۲,۱۹۲		
۳,۷۵۸,۲۳۳	۲,۳۲۱,۰۴۰	۳,۷۵۸,۷۱۸	۲,۳۲۴,۵۹۲	۱۱-۱	سایر اشخاص: سود سپرده بانکی درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات (نگین گهر خاورمیانه)
۱,۱۷۸,۳۴۴	۴۴۹,۹۸۹	۱,۱۷۸,۳۴۴	۴۴۹,۹۸۹		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۶۱۰,۱۳۸	(۷۲۷,۷۴۵)	۶۱۰,۱۳۸	(۷۲۷,۷۴۵)	۱۱-۲	درآمد فروش اعتباری در بورس کالا
۷۲۰,۹۸۶	۵,۶۳۸,۱۰۱	۷۲۰,۹۸۶	۵,۶۳۸,۱۰۱		
۳۷,۰۳۹	۱۵۳,۵۳۰	۸۱,۷۵۹	۱۵۹,۳۴۲		
۶,۳۰۴,۷۴۰	۹,۹۹۷,۱۰۷	۶,۳۴۹,۹۴۵	۱۰,۰۰۶,۴۷۱		

۱۱-۱- در سال مورد گزارش ماشین آلات متعلق به گهر زمین نیازمند تعمیرات اساسی بوده لذا قرارداد اجاره مختومه گردیده است.

۱۱-۲- با توجه به اینکه ۶۲ درصد درآمد فروش شرکت از طریق بورس انجام شده است و با توجه به شرایط حاکم بر شرکت بصورت اعتباری بوده است لذا درآمد کارمزد اعتباری افزایش با اهمیتی داشته است.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۳۹۲,۵۳۸	۱۴۳,۰۴۲,۸۷۰	۱۱۷,۱۶۲,۰۸۸	۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	سود عملیاتی
(۱۱,۶۴۴,۶۲۴)	(۲۳,۹۹۰,۴۵۵)	(۱۱,۷۵۸,۳۰۲)	(۲۴,۵۹۲,۲۱۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۸۳,۴۶۵)	(۲۷۸,۰۰۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۰۵,۷۴۷,۹۱۴	۱۱۹,۰۵۲,۴۱۵	۱۰۵,۱۲۰,۳۲۱	۱۱۷,۹۹۵,۲۴۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۳۰۴,۷۴۰	۸,۵۷۴,۱۲۶	۹,۵۰۹,۸۹۸	۱۱,۲۶۱,۳۲۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۵۷۲,۹۶۴)	(۱,۸۷۸,۰۴۹)	(۵۷۲,۹۶۴)	(۱,۴۰۵,۵۳۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۲,۶۹۷)	۳,۵۷۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۵,۷۳۱,۷۷۶	۶,۶۹۶,۰۷۷	۸,۹۱۴,۲۳۷	۹,۸۵۹,۳۵۳	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۳,۶۹۷,۲۷۸	۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۲۶,۶۷۱,۹۸۶	۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳	سود قبل از مالیات
(۱۲,۲۱۷,۵۸۱)	(۲۵,۸۶۸,۵۰۴)	(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)	(۲۵,۹۹۷,۷۵۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۰۶,۱۶۲)	(۲۷۴,۴۲۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

محاسبه میانگین موزون سهام

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴۸,۵۶۸,۲۰۳)	(۵۵,۴۷۱,۷۵۳)	(۴۸,۵۶۸,۲۰۳)	(۵۵,۴۷۱,۷۵۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۴,۹۵۱,۴۳۱,۷۹۷	۲۴,۹۴۴,۵۲۸,۲۴۷	۲۴,۹۵۱,۴۳۱,۷۹۷	۲۴,۹۴۴,۵۲۸,۲۴۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

صنعت	در حرکت	پیش برداشت های سرمایه‌ای	افزایش سرمایه‌ای در گمرک	دارایی‌های در جریان تکمیل	توزیع اوراق	جمع	ابزارآلات و لوازم نقلی	اتاقه و منسوجات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات و سهم‌های زمین	ساخت‌ها	زمین	بهای تمام شده
۵۶,۳۶۶,۹۷۴	۷۳۳,۳۹۱	۱,۵۱۲,۰۵۲	۳۴,۱۸۲	۷,۲۴,۵۷۲	۲۴,۱۸۲	۲۴,۸۴۵,۷۷۷	۲,۷۷۰	۴۰۵,۳۴۸	۲۱۱,۳۴۴	۴۴,۷۳۳,۸۸۱	۱۸۶,۳۱۷	۸۵۲,۶۰۶	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴,۳۳۱,۷۱۶	۷۸۴,۲۰۰	۷,۴۵۷,۲۹۶	-	۵,۲۴۰,۳۷۷	-	۱,۰۵۸,۷۳۳	۲۱۶	۱۹۸,۴۹۱	۲۲۷,۶۱۷	۵۶۵,۴۸۲	۱,۰۵۵	۴۶,۸۸۲	-	افزایش
(۱,۳۳۷,۷۸۲)	(۱۰۰,۳۹۵)	(۸۴۸,۴۶۹)	(۳۳,۱۸۲)	۷۱۴,۲۱۳	(۱,۰۶۰,۹۴۹)	-	-	۱,۴۶۲	۲۰,۶۰۷	(۱۰,۸۳۰,۱۸)	-	-	-	نقل و انتقال و سایر تعدیلات
۶۹,۲۶۰,۹۰۸	۹۰,۹۱۶	۸,۱۱۲,۷۸۹	-	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	-	۲۶,۸۴۴,۵۷۱	۳,۹۸۶	۶۰۵,۶۰۱	۲۷۹,۶۰۸	۴۴,۲۵۶,۳۴۵	۱۸۷,۳۷۲	۸۹۹,۴۷۸	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶۶,۲۳۰,۶۳۷	۷۱۹,۲۴۹	۲۰,۸۷۹,۴۰۰	۴,۲۲۷,۱۸۲	۳۷,۰۵۹,۴۳۳	-	۳,۳۳۵,۳۸۳	۶۷۴	۳۳۵,۴۹۲	۱۸۸,۱۱۷	۲,۷۹۹,۴۸۹	۱,۵۵۱	-	-	افزایش
(۱,۳۱۹,۳۴۴)	-	(۲,۹۳۲,۶۱۸)	-	(۱,۹۱۷,۲۴۲)	(۱,۹۱۷,۲۴۲)	۳,۵۳۹,۹۷۶	-	-	۶۸,۰۷۸	۱,۰۵۱,۶۶۵	۲,۴۲۰,۳۳۳	-	-	نقل و انتقال و سایر تعدیلات
۱۳۳,۱۷۷,۸۰۱	۱,۶۲۸,۴۴۵	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۴,۲۲۷,۱۸۲	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۵۳,۷۰۹,۹۳۰	۴,۶۶۰	۹۴۱,۰۹۳	۷۳۵,۵۴۳	۴۸۱,۰۷,۴۹۹	۲,۶۰۹,۱۵۶	۸۹۹,۴۷۸	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۸,۳۳۳,۹۹۹	-	-	-	-	۸,۳۳۳,۹۹۹	۱,۱۰۵	۸۹,۷۰۲	۴۷,۸۸۶	۸,۱۰۸,۹۶۵	۶۵,۳۱۱	۶۱,۰۳۰	-	-	استهلاک انباشته
۵۰,۴۰۰,۹۴۹	-	-	-	-	۵۰,۴۰۰,۹۴۹	۲,۱۵۷	۹۶,۰۷۰	۴۳,۰۷۶	۴,۸۴۶,۸۳۴	۱۸,۱۶۶	۳۴,۶۵۶	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	-	(۸۴,۶۸۰)	-	-	۵,۹۳۸	(۹۰,۶۱۸)	-	-	-	-	استهلاک
۱۳,۳۳۰,۲۶۸	-	-	-	-	۱۳,۳۳۰,۲۶۸	۳,۲۶۲	۱۸۵,۷۷۲	۹۶,۹۰۰	۱۲,۸۶۵,۱۷۱	۸۴,۳۷۷	۹۵,۶۸۶	-	-	نقل و انتقال و سایر تعدیلات
۶,۷۱۱,۵۲۹	-	-	-	-	۶,۷۱۱,۵۲۹	۲۲۰	۱۱۷,۶۸۲	۸۷,۱۱۶	۴,۳۶۰,۳۰۳	۱۰۰,۶۸۵	۳۵,۹۱۳	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	-	نقل و انتقال و سایر تعدیلات
۱۸,۰۱۵,۵۰۲	-	-	-	-	۱۸,۰۱۵,۵۰۲	۳,۶۸۲	۲۱۳,۲۵۴	۱۸۴,۰۱۶	۱۷,۱۹۹,۱۷۹	۱۸۴,۹۶۲	۱۳۱,۵۹۹	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۱۶,۱۵۶,۹۹۹	۱,۳۲۸,۴۴۵	۲۶,۰۳۸,۸۰۱	۴,۲۴۷,۱۸۲	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۳۵,۲۴۴,۴۴۸	۱,۱۷۸	۲۱۷,۸۳۹	۵۵۱,۸۳۷	۴۰,۹۰۸,۳۲۰	۲,۴۴۵,۱۹۴	۷۱۷,۸۷۹	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده دفتری در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹۰,۹۱۹۶	۸,۱۳۱,۸۷۹	-	-	۱۳,۳۸۵,۳۱۳	۳۳,۵۱۴,۳۰۳	۷۲۴	۴۱۹,۸۴۹	۴۸۲,۷۰۸	۴۱,۳۹۱,۱۷۴	۱۰۳,۸۹۵	۸۰۴,۷۹۳	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده دفتری در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ گروه



بیرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

نمودارهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	در گمرک	پیش برداشت ارقام سرمایه ای	حالی سرمایه ای	نیزه انبار	دریانی های در ارقام سرمایه ای	خریدان تکمیل	جمع	بهره های اضافی و	انبار و موجودیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و مستحقات زمین	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	
۵۵,۱۵۹,۱۵۱	۷۳۳,۳۹۱	۱,۳۷۸,۷۹۶	۳۴,۱۸۲	۷,۲۴۰,۵۷۲	۴۶,۷۷۲,۶۷۴	۱,۰۰۵	۳۹۱,۲۹۹	۲۱۱,۳۲۴	۴۴,۷۱۹,۲۸۳	۱۸۴,۸۷۶	۸۵۲,۶۰۶	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱	افزایش	
۱۴,۰۸۹,۸۵۳	۷۸۴,۲۰۰	۷,۴۵۷,۲۹۶	۵,۴۳۰,۳۷۷	۹۱۷,۸۸۰	۴۵	۱۹۱,۳۹۸	۱۱۴,۸۳۳	۵۶۴,۵۸۱	۱۵۱	۴۶,۸۷۲	-	-	-	منظور از ارقام سرمایه ای	افزایش	
(۱,۱۹۹,۶۳۶)	(۱۰,۸۳۹,۵)	(۷۱۴,۲۱۳)	(۳۴,۱۸۲)	۷۱۴,۲۱۳	(۱,۰۵۷,۰۵۸)	-	(۲۱,۵۴۱)	(۱,۰۳۵,۵۱۸)	-	-	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	افزایش	
۶۹,۰۴۹,۸۳۲	۹,۰۱۹,۶	۸,۱۲۱,۸۷۹	-	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	۴۶,۶۳۳,۴۹۵	۱,۱۳۰	۵۸۲,۶۶۷	۳۰۴,۶۶۶	۴۴,۲۴۸,۳۳۶	۱۸۵,۰۱۷	۸۵۹,۳۷۸	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۳	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	
۶۵,۷۵۷,۳۷۱	۷۱۹,۲۴۹	۲۰,۸۷۹,۴۰۰	۴,۲۲۷,۱۸۲	۳۷,۰۵۹,۴۳۳	۲,۸۵۲,۱۱۷	۴۶	۳۱۸,۹۲۹	۱۸۸,۱۷۷	۲,۳۳۴,۹۱۷	-	-	-	-	افزایش	افزایش	
(۱,۳۱۹,۷۳۴)	-	(۲,۹۳۲,۶۷۸)	-	(۱,۹۳۷,۲۴۲)	۳,۵۳۹,۹۷۶	-	-	۶۸,۰۷۸	۱,۰۵۱,۶۶۵	۲,۴۴۰,۲۳۳	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	افزایش	
۱۳۳,۴۸۷,۴۵۹	۱,۶۲۸,۴۴۵	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۴,۲۲۷,۱۸۲	۴۸,۵۱۷,۴۳۳	۵۲,۰۲۵,۵۸۸	۱,۲۲۴	۹۰۱,۵۹۶	۵۶۰,۹۲۱	۴۷,۶۴۳,۹۲۸	۲,۶۰۵,۲۶۰	۸۵۹,۳۷۸	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۳	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	
۸,۳۶۷,۱۹۹	-	-	-	-	۸,۳۶۷,۱۹۹	۳۵۹	۸۷,۳۳۵	۲۷,۸۸۶	۸,۱۰۵,۴۲۵	۶۵,۱۶۴	۶۱,۰۳۰	-	-	-	استهلاکی	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
۵,۰۱۹,۷۶۰	-	-	-	-	۵,۰۱۹,۷۶۰	۵۱۰	۹۲,۳۷۱	۳۵,۹۹۶	۴,۸۳۸,۰۶۶	۱۸,۰۶۱	۳۴,۶۵۶	-	-	-	استهلاکی	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	-	(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۳
۱۳۳,۰۲,۲۱۹	-	-	-	-	۱۳۳,۰۲,۲۱۹	۸۶۹	۱۷۹,۸۰۶	۸۳,۸۸۲	۱۳,۵۵۸,۱۱۱	۸۳,۳۲۵	۹۵,۶۸۶	-	-	-	استهلاکی	مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۳
۴,۶۱۷,۴۶۵	-	-	-	-	۴,۶۱۷,۴۶۵	۹۹	۱۲,۰۵۳	۵۷,۹۷۰	۴,۳۰۲,۶۰۵	۱۰۰,۳۱۵	۳۵,۹۱۳	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۳
(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۳
۱۷,۸۹۳,۴۴۹	-	-	-	-	۱۷,۸۹۳,۴۴۹	۹۶۸	۳۰,۳۶۹	۱۴۱,۸۵۲	۱۷,۱۳۵,۱۲۱	۱۸۳,۵۴۰	۱۴۱,۵۹۹	-	-	-	تخلی و اطفالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۳
۱۱۵,۵۴۰,۱۰	۱,۳۲۸,۴۴۵	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۴,۲۲۷,۱۸۲	۴۸,۵۱۷,۴۳۳	۴۵,۱۳۲,۱۳۹	۴۵۶	۶۰۱,۳۲۷	۴۱۹,۰۶۹	۴۰,۵۰۹,۸۰۷	۲,۴۲۱,۷۳۰	۷۱۷,۸۷۹	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	منبع دفتری در ۱۴۰۲/۱/۰۳	منبع دفتری در ۱۴۰۲/۱/۰۳	
۵۵,۲۴۷,۵۵۴	۹۰,۹۱۹۶	۸,۱۲۱,۸۷۹	-	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	۴۳,۳۳۱,۳۱۶	۴۶۱	۴۰۲,۸۱۱	۲۳۰,۷۸۴	۳۱,۳۲۹,۵۳۵	۱۰۱,۸۰۳	۸۰۳,۲۹۲	۴۱۲,۱۸۱	۴۱۲,۱۸۱	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱/۰۳	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱/۰۳	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و تا سقف مبلغ ۵۹۱،۴۸۵،۵۹۱،۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی، تحت پوشش بیمه‌ای جامع قرار گرفته است که عمدتاً مربوط به خطوط یک، دو و سه تولید کنسانتره و خط یک تولید گندله و سنگ شکن ژیراتوری به مبلغ ۴۵،۹۸۶،۶۶۶ میلیون ریال و ساختمان‌ها ۸۹۹،۴۷۸ میلیون ریال و مستحقات زمین ۲،۶۳۳،۲۶۹ میلیون ریال می‌باشد در ضمن پوشش بیمه‌ای کلیه دارایی‌های در جریان تکمیل، طبق قراردادهای فیما بین به عهده پیمانکار است.

۱۳-۴- طبق نامه شماره ۵۵۱۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ وزارت راه و شهرسازی (اداره کل راه و شهرسازی استان کرمان) ۹۱۱ هکتار زمین احداث کارخانه که طی قرارداد اجاره به شماره ۸۱۲۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۲ از اداره مزبور اجاره شده است کماکان قرارداد نامبرده بر قوت خود باقیست و طی قرارداد شماره ۸۰۳۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ تمدید گردیده است. (۹۵٪ امور مربوط به تمدید اجاره نامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ انجام شده است)، ضمناً پروانه بهره‌برداری خطوط کنسانتره یک و دو بشماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ و به میزان ۴،۲۸۸،۰۰۰ تن و خط ۳ کنسانتره به میزان ۲،۲۱۲،۰۰۰ تن مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ و خط تولید گندله با ظرفیت ۵،۰۰۰،۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ بصورت موقت یکساله اخذ شده است.

۱۳-۵- افزایش در گروه وسایط نقلیه مربوط به خرید ۶ دستگاه خودرو فوتون و ۴ دستگاه خودرو پژو پارس و یک دستگاه دنا پلاس و دو دستگاه خودرو رافور ۲۰۱۸ و یک دستگاه هیوندای سانتافه ۲۰۱۸ می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش در گروه اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم اداری مربوط به سایت سیرجان می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش در مستحقات مربوط به احداث سد باطله شماره ۲ می‌باشد.

۱۳-۸- افزایش در گروه ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به اضافات خط یک تولید گندله، تعدیلات سنگ شکن ژیراتوری (اصلاح بخش LC صورت وضعیت ۷۲ مشارکت میدکو) و تعدیلات خط ۳ تولید کنسانتره (انبار قطعات و لوازم یدکی) در این سال مالی می‌باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۹ - مانده علی الحساب و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	شرح	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت گهر انرژی سیرجان- تاسیسات برق
۴۴,۷۲۲	۴۴,۷۲۲			نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۱۳۱,۰۸۹	۱۳۱,۰۸۹	۱۳-۹-۱		سایر اشخاص
-	-			شرکت فکور صنعت- ارزی
۴,۲۰۶,۹۹۳	۲۱,۱۷۷,۲۳۷	۱۳-۹-۲		سازمان عمران کرمان
۱,۱۶۵,۰۰۰	-			DUNA SHIPPING
-	۱۵,۲۰۱			KAIZEN CO . LTD
-	۳۱۳,۱۴۴	۱۳-۹-۳		شرکت یکتا طرح کارنو-
۴۷۸,۰۶۷	۳۶۲,۶۰۶			شرکت طرح های راد نیروی کرمان
۳۹۷,۰۰۰	۶,۸۵۸			نماینده گی ایران خودرو- کرمان صنعت حامد
۶۸,۰۷۸	-			مشارکت گهر فام - بابت پروژه خط ۳ کنسانتره
۵۱,۶۵۵	۱۳,۱۶۶			آسفالت طوس - بابت پروژه احداث کارخانه بازیابی آب
۷۸۱,۶۹۹	۹۵۲,۸۸۲	۱۳-۹-۴		تی سن گروپ (بابت طراحی معدن و بهینه سازی پیت معدن با استفاده از سیستم حمل پیوسته
۴۶,۲۲۵	۴۶,۲۲۵			برای حمل باطله های معدن)
-	۵۵۷,۹۷۵	۱۳-۹-۵		دانشگاه آزاد اسلامی واحد سیرجان
-	۳۸۴,۵۰۰	۱۳-۹-۶		شرکت کانی کاوش آرتا غدیر
۲۷۰,۵۷۲	۷۰۲,۰۸۹			شرکت سیف بنا
-	۱۸۰,۰۰۰			شرکت پترو تکسان و تدبیر نیرو
۱۷۳,۳۶۵	۱۰۶,۸۰۳			مشارکت پترو تکسان و کوه سرد - برق رسانی به پیت معدن
-	۳۶۷,۳۶۷	۱۳-۹-۷		جهاد دانشگاهی دانشگاه علم صنعت
۲۰۱,۱۵۲	۱۰۶,۰۹۲			شرکت ماشین افزار شمس
۱۵۲,۴۸۷	۸۱۸,۹۸۵			سایر
۸,۱۶۸,۱۰۴	۲۶,۲۸۷,۶۴۱			کاهش ارزش پیش پرداخت ها
(۴۶,۲۲۵)	(۴۶,۲۲۵)			تهاتر با ذخایر (یادداشت ۳۲)
(۱۵۶,۵۹۲)	(۱۷۲,۶۱۵)			
۸,۱۲۱,۸۷۹	۲۶,۰۶۸,۸۰۱			



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۹-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۳۷۷-۱۰۰-۳ با موضوع تامین قطعات یدکی خارجی پروژه گندله سازی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ پرداخت گردیده و براساس ماده ۶ قرارداد ۵۰ درصد مبلغ اولیه قرارداد پرداخت گردید طی ماده ۸ ماه قطعات موضوع قرارداد تحویل شرکت گهر زمین گردد.

۲-۹-۱۳- بابت مرحله ۱ و ۲ پیش پرداخت طبق مفاد قرارداد شماره ۱۵۴۲ با موضوع احداث دو واحد احیا سیستم در سنوات آتی به ظرفیت هر کدام ۱،۷۲۰،۰۰۰ تن در سال و به مبلغ ۶،۳۲۰،۵۴۲ میلیون ریال معادل ۱۸،۲۸۴،۴۰۲ یورو و مبلغ ۸۰۴،۸۷۷ میلیون طبق قرارداد می باشد که متناسب با صورت وضعیت های ارائه شده مستهلک می گردد همچنین شامل مبلغ ۳۴،۹۹۳،۶۹۱ یورو معادل ریالی ۱۴،۰۵۱،۸۱۸ میلیون ریال از بابت ۴۰ درصد مبلغ ثبت سفارشات خرید خارجی توسط فکور صنعت می باشد که بعد از ورود قطعات به گمرک ایران و در نهایت استفاده قطعات در سایت بردسیر به تناسب حساب پیش پرداخت سرمایه ای برگشت داده می شود. لازم به توضیح است مجوز احداث یک واحد احیا اخذ و شرکت در حال رایزنی برای اخذ مجوز واحد دوم احیا می باشد.

۳-۹-۱۳- بابت خرید ۱۶ بیرینگ و دستگاه AH8 بابت تجهیزات کنسانتره به مبلغ ۱،۰۵۰،۲۴۴ یورو می باشد .

۴-۹-۱۳- در سال ۱۳۹۲ به موجب مصوبه هیئت مدیره خط سوم کنسانتره عمدتاً شامل Ball Mill و HPGR به مبلغ ۱۵،۲۰۳،۰۰۰ یورو سفارش گذاری گردید. پس از برگزاری مناقصه ، مشارکت گهر فام (اعضای مشارکت فکور صنعت ، آسفالت طوس ، ماشین سازی ویژه) برنده مناقصه اعلام و قرارداد با ایشان منعقد گردید که پیش پرداخت ارزی نزد آن شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۶۲،۷۳۵ یورو معادل ۸،۹۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۴،۱۷۸ میلیون ریال می باشد، همچنین صورت وضعیت تجمیعی دریافت شده تا کنون به میزان ۵۹،۴۸۰،۵۶۴ یورو می باشد .

۵-۹-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۳۷۶-۱۰۰-۳ با موضوع "احداث کارخانه بازیابی آب و مدیریت باطله های خطوط کنسانتره" ، بوده، که به تناسب صورت وضعیت های تائید شده پیمانکار از این محل مستهلک خواهد گردید.

۶-۹-۱۳- بابت خرید سایت اداری دانشگاه آزاد سیرجان براساس قرارداد فی مابین می باشد .

۷-۹-۱۳- بابت حفاری اکتشافات در معدن جبال بارز جیرفت می باشد .

۸-۹-۱۳- بابت قرارداد مرتبط با پروژه استقرار سیستم غبار گیرهای ناحیه سنگ شکن و کارخانه گندله سازی می باشد .



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰-۱۳- مانده اقلام سرمایه ای در گمرک به مبلغ ۱,۶۲۸,۴۴۵ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به اقلام و قطعات بدکی کارخانه گندله سازی می باشد. که پیرو قرارداد شماره ۱۱۵۰-۱۰۰-۳ توسط شرکت همراه صنعت ستاره آریا در حال تامین می باشد و به تناسب اقلام رسید شده در انبار سایت گهر زمین از حساب مذکور خارج و به حساب موجودی اقلام سرمایه ای نزد انبار منتقل می گردد.

۱۱-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردند. لازم به ذکر است اطلاعات لازم در خصوص کلیات داراییهای در جریان تکمیل شرکت در یادداشت ۱-۱۰-۱۳ ارائه شده است.

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۳-۱۱-۱	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲
	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲

پروژه های در دست تکمیل

۱۱-۱۳-۱- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته	تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱۳-۱۱-۱-۱	۴۱	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۸۶,۹۱۹,۱۲۹	۳۳,۱۳۳,۲۶۸	افزایش ظرفیت بردسیر
۱۳-۱۱-۱-۲	۹۹	۹۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	۲,۰۴۲,۷۲۶	تاسیسات جاده های داخلی و دسترسی
۱۳-۱۱-۱-۳	۸۹	۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱,۱۰۹,۰۳۳	۲,۵۰۸,۴۹۹	تاسیسات برق، گاز
۱۳-۱۱-۱-۴	۷۵	۸۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۲,۳۲۱,۷۷۵	۵,۲۰۰,۸۲۸	کارخانه و بازیابی آب
۱۳-۱۱-۱-۵	۹۸	۹۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۳,۲۸۹	۲,۰۰۰,۸۴۷	آبرسانی - پروژه انتقال آب قطارنه و عین البقر وغیره به مجتمع گهر زمین
۱۳-۱۱-۱-۶	۱۴	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۶۴,۳۷۲	۲۹۳,۵۸۶	غبارگیر گندله و سنگ شکن
۱۳-۱۱-۱-۷	۸۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷,۵۰۹	۸۲,۶۶۳	اکتشافات جبالبارز
۱۳-۱۱-۱-۸	۲۵	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۵۶۰,۰۲۶	۹۳۵,۲۷۱	گاز بردسیر
	۹۸	-	-	-	۱۷۶,۴۷۱	پایانه ریلی سایت سیرجان
	۹۷	-	-	-	-	پروژه سد باطله شماره ۲
	۳۰	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۱,۴۱۹,۳۹۳	۱,۶۷۶,۲۰۳	استکر ریکلایمر خطوط گندله
	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۰۳	۲۰,۹۹۹	۴۶۷,۰۸۱	ساختمان های جنبی ۲
	-	-	-	-	-	سایر
				۹۳,۰۷۳,۸۹۸	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	
					۱۳,۳۸۵,۲۶۲	

۱-۱۱-۱۳-۱- براساس جواز تاسیس شماره ۹۲۶۶۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۹ اخذ شده از وزارت صنعت و معدن تجارت شرکت اقدام به احداث ۲ واحد احیای مستقیم هر کدام به ظرفیت ۱,۷۲۰,۰۰۰ تن در سال در شهرستان بردسیر توسط شرکت فکور صنعت می باشد که مدیریت تصمیم دارد در خرداد ماه ۱۴۰۴ بهره برداری صورت پذیرد که موجب افزایش ارزش افزاینده محصولات می گردد. شایان ذکر است پیشرفت فیزیکی پروژه ۴۱/۲ درصد می باشد. لیکن براساس مصوبه شهریور ۱۴۰۲ شورای معادن صرفاً به شرکت مجوز احداث احیای مستقیم به میزان ۱,۷۲۰,۰۰۰ تن را صادر نموده است اقدامات شرکت در خصوص دریافت مجاز ۱,۷۲۰,۰۰۰ تن دیگر نیز در حال جریان می باشد.

۱-۱۱-۱۳-۲- بابت احداث جاده های دسترسی داخل سایت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی اقدامات مرتبط با تحویل قطعی در دست اقدام می باشد. صورتجلسه موقت تحویل شده و پیمانکار جهت تحویل قطعی در حال رفع ایرادات براساس نظر دستگاه نظارت می باشد.

۱-۱۱-۱۳-۳- باتوجه به افزایش استخراج از پیت معدن و افزایش گودی آن و لزوم تامین برق در عمق گود معدن، قراردادی با موضوع ایجاد تاسیسات برقرسانی به محل معدن با مشارکت پتروکنسان و کوه سرد منعقد گردیده و پس از تصمیم گیری درخصوص تغییر پستیهای ثابت و رینگ برق معدن به پست موبایل (قابل جابجایی) موجب انعقاد قرارداد جدید با مشارکت پتروکنسان و تدبیر نیرو گردید، بهای اتمام پروژه افزایش یافته به همین دلیل پیشرفت پروژه از ۹۹٪ به ۸۹٪ تقلیل پیدا کرده است، انتظار می رود در اواسط سال جدید بهره برداری از تاسیسات مذکور نیاز برق معدن مرتفع و از هزینه های متحمل (قبوض برق شرکت گل گهر و ...) ازاین محل جلوگیری خواهد گردید.

۱-۱۱-۱۳-۴- احداث کارخانه بازیابی آب و مدیریت باطله های خطوط کنسانتره بوده، که منعقد با شرکت آسفالت طوس در جهت کاهش هزینه آب مصرفی و در نهایت بهای تمام شده تولید خطوط کنسانتره می باشد.

۱-۱۱-۱۳-۵- چاه های آب در تصرف شرکت شامل چاه عین البقر، چاه قطارنه و چاه کفه مور و چاه تلخ می باشد. کل مالکیت چاه آب چاه تلخ به نام شرکت گهر زمین منتقل شده است و سند مالکیت تک برگ به نام شرکت اخذ گردیده است در خصوص چاه عین البقر شامل ۹۶ سهم میباشد که تا کنون ۹۴ سهم توسط شرکت از مالکین خریداری و بابت ۹۴ سهم مزبور سند مالکیت صادر گردیده در مورد چاههای کفه مور و قطارنه کل مالکیت این چاهها متعلق به شرکت میباشد که در حال حاضر جهت انتقال مدارک بهره برداری چاه کف مور بنام شرکت اقدام و در حال تغییر کاربری چاه از کشاورزی به صنعتی می باشد که پس از تغییر کاربری متعاقباً انتقال پروانه بهره برداری انجام خواهد شد. قابل ذکر است چاه عین البقر، کفه مور در حال مراحل تغییر کاربری از کشاورزی به صنعتی می باشد. دعوی مطالبه ثمن معامله اراضی و چاه آب عین البقر توسط شرکت تامین آتیه مطرح که پس از رای صادره در مرحله بدوی، مراتب به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردید. در مرحله تجدیدنظر، نسبت به استرداد ثمن رأی به بی حقی خواهان صادر شد.

۱-۱۱-۱۳-۶- اجرای سیستم غبارگیر گندله و سنگ شکن سایت سیرجان که به موجب آن کاهش آلودگی هوا و رعایت الزامات زیست محیطی و کاهش جرائم مربوطه، در واحد سنگ شکن و کارخانه گندله سازی اتفاق می افتد.

۱-۱۱-۱۳-۷- اکتشافات پهنه جبالبارز، اکتشافات انجام گرفته جهت شناسایی مس موجود و استخراج آن در محدوده شهرستان جیرفت می باشد که گام مثبت در جهت ورود به صنعت استخراج مس می باشد.

۱-۱۱-۱۳-۸- احداث اتصال خط ریلی به خطوط ریلی گل گهر به منظور کاهش هزینه حمل محصول از سایت سیرجان با استفاده از ناوگان ریلی و صرفه جویی در زمان می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت‌ها	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	حق امتیاز آب چاه‌ها	نرم افزارها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱,۷۰۵,۱۳۶	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۷۷,۵۵۳	۱۲,۷۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۹,۱۵۹	-	-	۵۰۱	۹,۳۵۸	افزایش
(۳۷)	-	-	-	(۳۷)	سایر تعدیلات
۱,۷۱۴,۹۵۸	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۷۸,۰۵۴	۲۲,۱۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۳,۰۵۸	۲۹,۴۰۸	۲۸,۵۲۵	-	۲۵,۱۲۵	افزایش
۱,۷۹۸,۰۱۶	۲۹,۹۰۸	۱,۳۴۲,۸۲۰	۳۷۸,۰۵۴	۴۷,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته
۵۷,۵۲۳	-	-	۵۰,۵۴۸	۶,۹۷۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۱,۳۰۷	-	-	۱۶,۸۴۹	۴,۴۵۸	استهلاک
۷۸,۸۳۰	-	-	۶۷,۳۹۷	۱۱,۴۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۷۲۱	-	-	۱۶,۸۴۹	۸,۸۷۲	استهلاک
۱۰۴,۵۵۱	-	-	۸۴,۲۴۶	۲۰,۳۰۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۹۳,۴۶۵	۲۹,۹۰۸	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹۳,۸۰۸	۲۶,۹۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۳۶,۱۲۸	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۱۰,۶۵۷	۱۰,۶۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت‌ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	حق الامتیاز آب چاه‌ها	نرم افزارها	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۷۰۳,۹۴۲	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۷۷,۵۵۳	۱۱,۵۹۴	افزایش
۹,۴۱۳	-	-	۵۰۱	۸,۹۱۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۷۱۳,۳۵۵	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۷۸,۰۵۴	۲۰,۵۰۶	افزایش
۷۸,۳۳۸	۲۹,۴۰۸	۲۸,۵۲۵	-	۲۰,۴۰۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۷۹۱,۶۹۳	۲۹,۹۰۸	۱,۳۴۲,۸۲۰	۳۷۸,۰۵۴	۴۰,۹۱۱	استهلاک انباشته
۵۶,۷۴۷	-	-	۵۰,۵۴۸	۶,۱۹۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۰,۸۴۱	-	-	۱۶,۸۴۹	۳,۹۹۲	استهلاک
۷۷,۵۸۸	-	-	۶۷,۳۹۷	۱۰,۱۹۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۱۵۰	-	-	۱۶,۸۴۹	۸,۳۰۱	استهلاک
۱۰۲,۷۳۸	-	-	۸۴,۲۴۶	۱۸,۴۹۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۸۸,۹۵۵	۲۹,۹۰۸	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹۳,۸۰۸	۲۲,۴۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۳۵,۷۶۷	۵۰۰	۱,۳۱۴,۲۹۵	۳۱۰,۶۵۷	۱۰,۳۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

**بازدهای توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۰- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار
۵۷۹۹۸۰۷	-	۷۰۹۳۸۸۰	۲۳۳۰۰۹۹۶
۲۲۷۲۷۴	-	۳۲۷۳۷۸	۲۲۰۰۰۰۰
۲۴۹۶۸۰	-	۱۰۳۱۸۸۹	۱۰۰۸۳۳۳
۱۴۰۲۳	-	۷۹۲۱۳۱	۷۶۹۶۹۰
۲۴۸۰۴۶۳	-	۹۴۱۷۵۲۷	۸۸۵۴۵۲۸
۳۷۸۱۳۷۸	-	۶۰۲۸۱۱۴	۶۰۲۰۰۰۰
۵۰۰۰۲۰	-	۴۰۱۳۰۳۹	۴۰۰۰۰۲۰
۲۲۶۹۶۴۴	-	۳۷۹۰۳۳۹	۳۷۵۰۰۰۰
۱۵۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۳۶۸۷۴	۱۵۰۰۰۰۰
-	-	۳۱۸۲۶۴	۲۹۷۵۰۰
-	-	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰
۱۶۸۲۲۲۷۸۹	-	۳۵۰۴۵۴۴۹	۷۸۰۹۷۶۰۶۷

شرکت های پذیرفته شده
در بورس / اولدوس

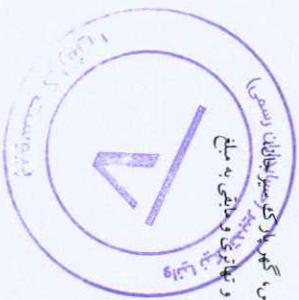
شرکت نظام آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راهنا
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
مجموع لاستیک ارگ کرمان
شرکت تامین آب صنایع و معادن
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانشیا
شرکت گهر پارک سیرجان
مهرگان توسعه مکران
شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر
ایند خالص صنعت

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سهم از خالص کل داراییها	میلیون ریال	سهم از خالص کل داراییها	میلیون ریال
۶۳۱۷۸۲۷	۱۶۸۲۲۲۷۸۹	۱۶۸۲۲۲۷۸۹	۱۶۸۲۲۲۷۸۹
۷۷۸۰۰۲۰	۱۶۲۲۳۲۷۱۴	۱۶۲۲۳۲۷۱۴	۱۶۲۲۳۲۷۱۴
۳۰۱۳۳۳۷	۲۰۶۸۹۸۸۷	۲۰۶۸۹۸۸۷	۲۰۶۸۹۸۸۷
(۴۴۸۰۹۴۵)	(۳۳۰۰۹۴۱)	(۳۳۰۰۹۴۱)	(۳۳۰۰۹۴۱)
۱۶۸۲۲۲۷۸۹	۳۵۰۴۵۴۹۴۹	۳۵۰۴۵۴۹۴۹	۳۵۰۴۵۴۹۴۹

مانده در ابتدای سال
تحصیل طی سال (بازدادشت ۱-۱۵)
سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی سال (قبل از استهلاک سرقتی)
سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال
مانده پایان سال

۱۵-۱-۱- تحصیل طی سال مربوط به شرکت های وابسته بابت افزایش سرمایه شرکت های نظام آوران صنعت و معدن گل گهر، مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا، لاستیک ارگ کرمان، تامین آب صنایع و معادن، توسعه معدن و صنایع مس، گهر پارک سیرجان (اسمی) توسعه عمران منطقه گل گهر و همچنین سرمایه گذاری جدید در شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر و شرکت ایند خالص صنعت، به شرح یادداشت ۲-۱۶ می باشد. از مبلغ برزور مبلغ ۸۵۳۵۵۲۴ میلیون ریال به صورت نقدی و بابتی به مبلغ ۷۳۳۸۱۹۰ میلیون ریال صورت نقد بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباته	بهای تمام شده	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶-۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۷۰,۵۰۱	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۶-۳
پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱,۸۳۹,۵۴۹	-	-	-	۱۶-۴
	۵,۸۱۰,۰۵۰	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳,۵۰۱,۷۶۴	۱,۷۷۱	-	۱,۷۷۱	۱۶-۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته	۱۲,۷۰۲,۳۵۳	۲۸,۹۷۶,۰۶۷	-	۲۸,۹۷۶,۰۶۷	۱۶-۲
پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱,۸۳۹,۵۴۹	-	-	-	۱۶-۴
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۴۷۰,۵۰۱	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۶-۳
	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	-	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	

۱۶-۱- سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی مشمول تلفیق:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباته	بهای تمام شده	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
همیار گهر حدید سیرجان	۷۹۱	۷۹۱	-	۷۹۱	-
باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	۹۷۳	۹۸۰	-	۹۸۰	-
	۳,۵۰۱,۷۶۴	۱,۷۷۱	-	۱,۷۷۱	-

۱۶-۱-۱- به موجب مصوبه شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۰ هیات مدیره صدرصد سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس طی قرارداد شماره ۱۰۰-۱۰۰-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ از شرکت گروه بین المللی آسیا، مجتبی رحمانی، محمد حسین رحمانی و حبیب حسینی نژاد آذر در تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۱ با دریافت حق وکالت قطعی در خصوص انجام بند ۲ سایر تکالیف مجمع منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ به قیمت کارشناسی ۳,۵۰۰ میلیارد ریال خریداری گردیده است که موضوع فعالیت اصلی شرکت مزبور تولید و فروش انرژی برق از نیروگاه فسیلی و تجدید پذیر به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۳/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۹۹۸۲۸ تاسیس و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری منطقه غیر منطقه آزاد تجاری ارس به ثبت رسیده است. قابل ذکر است که شرکت مزبور در حال حاضر قبل از بهره برداری است. دعوی شرکت بین المللی گروه مانی آسیا به طرفیت شرکت گهر زمین با خواسته تائید فسخ قرارداد صلح سهام نیروگاه ارس و مطالبه خسارت ناشی از عدم انجام تعهدات شرکت گهر زمین بابت پرداخت ثمن قرارداد طرح که در مرحله رسیدگی دادگاه بدوی می باشد؛ متعاقباً دعوی استرداد ثمن معامله علیه مصالحین مطرح که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت گهر زمین صادر شده است. و براساس آخرین تصمیمات هیات مدیره و سهامداران، با توجه به دعوی فسخ مطروحه توسط مصالحین قرارداد مذکور در حال فسخ می باشد. (موضوع دعوی حقوقی مطروحه در یادداشت توضیحی ۴-۲-۴۰) بدین منظور مبلغ مذکور پس از کسر بدهی به شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مابه التفاوت به مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال)، به حساب های دریافتی غیر تجاری انتقال یافته است.

۱۶-۱-۲- شرکت همیار گهر حدید سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۹۶۱۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با سرمایه ۱ میلیون ریال به ثبت رسیده است که طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۳۸۳ میلیون ریال افزایش یافت و در همین راستا به تعداد ۳۹۵,۳۵۸ سهام ممتاز هزار ریالی به شرکت گهر زمین انتقال یافت. موضوع فعالیت اصلی شرکت، فعالیت در امور خدمات کترینگ، تشریفات، پذیرایی و رستوران در داخل و خارج از کشور، فعالیت در زمینه ساخت و تعمیرات مسکن، فعالیت های مرتبط با امور توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی شرکت و غیره می باشد مرکز اصلی شرکت کرمان، سیرجان، بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستا معدن گل گهر، جاده شیراز-جاده کیلومتر ۵۰ جاده شیراز-سایت شرکت سنگ آهن گهر زمین کدپستی ۷۸۱۴۴۷۴۳۲۳ است. در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت های فرعی شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد. همچنین به موجب افزایش سرمایه صورت گرفته تعداد سهام ممتاز در مالکیت شرکت به میزان ۷۹۰,۷۱۶ سهم می باشد.

۱۶-۱-۳- باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ به شماره ملی ۱۴۰۱۱۱۴۷۳۷۰ در دفتر ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. سرمایه آن منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم با نام عادی ۱۰۰۰ ریالی می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۶- مشخصات شرکت های فرعی مشمول تلفیق به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				افتگاه	همیار گهر جدید سیرجان
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	ایران	
ورزشی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین

۱۶-۲- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت های وابسته:

شرکت				درصد سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		بهای تمام شده			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش بیانه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۹۹۶	-	۲,۴۳۰,۹۹۶	۲۰	-	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	۲۰	-	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا
۱۸۳,۳۳۳	۱,۱۰۸,۳۳۳	-	۱,۱۰۸,۳۳۳	۱۷	-	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۱۹,۰۰۰	۷۶۹,۶۹۰	-	۷۶۹,۶۹۰	۱۹	-	مجمع لاستیک ارگ کرمان
۲,۲۵۰,۰۰۰	۸,۸۵۴,۵۲۸	-	۸,۸۵۴,۵۲۸	۱۵	-	شرکت تامین آب صنایع و معادن
۳,۷۸۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	-	۶,۰۲۰,۰۰۰	۱۴	-	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
۵۰۰,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۲۰	-	۴,۰۰۰,۰۲۰	۲۰	-	شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا
۲,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	-	شرکت گهر پارک سیرجان
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	-	مهرگان توسعه مکران
-	۲۹۷,۵۰۰	-	۲۹۷,۵۰۰	۱۷	-	شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵	-	امید حامی صنعت
۱۲,۷۰۲,۳۵۳	۲۸,۹۷۶,۰۶۷	-	۲۸,۹۷۶,۰۶۷			

۱۶-۳- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها:

شرکت			درصد سرمایه گذاری	تعداد (واحد) سهام	پذیرفته شده در بورس	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۱	۵۱۰	-	۰/۰۰۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۸/۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۳-۲ شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
-	۳۴,۸۳۳,۷۵۴	-	۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۳-۳ تامین و انتقال آب خلیج فارس
۴۷۰,۵۰۱	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-				

۱۶-۳-۱- به استناد اعلام شرکت گهر انرژی سیرجان، براساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت گهر انرژی سیرجان با شرکت گروه مینا بابت احداث نیروگاه سیرجان آن شرکت، تعداد ۴۵ سهم متعلق به این شرکت از بابت تضمین بازپرداخت در وثیقه شرکت گروه مینا می باشد.

۱۶-۳-۲- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ تاسیس شده به شماره ۵۵۰۰۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۲۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت پتانسیل یابی، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن اعم از فلزی و غیر فلزی داخل و خارج کشور و صنایع معدنی و صنایع معدنی داخل و خارج کشور می باشد، مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (۸)، پلاک ۱۸ طبقه دوم کدپستی ۱۹۹۸۶۱۵۷۵۳ است. ضمناً طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ مبنی بر افزایش سرمایه، سرمایه آن شرکت از ۶۰۰ میلیارد ریال به ۵,۶۴۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱۶-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین انتقال خلیج فارس در سال ۱۴۰۲ براساس قرارداد منعقد با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به میزان ۵ درصد از سهام شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس را به ارزش ۳۴,۸۳۳,۷۵۴ میلیون ریال با گزارش کارشناس رسمی افزایش و مبلغ قابل پرداخت با مطالبات از شرکت موصوف تهاتر گردد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

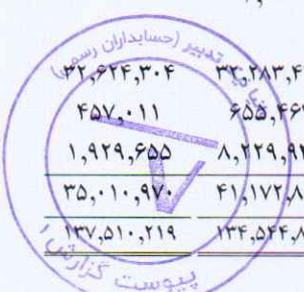
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
۳۴۸	۲۵,۴۷۰,۱۶۹	-	-	۲۵,۴۷۰,۱۶۹	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۳۴۸	۳۶,۴۰۸,۶۱۴	-	-	۳۶,۴۰۸,۶۱۴	
۵۵,۵۳۹,۴۷۵	۵۲,۶۲۴,۵۹۱	(۱۷۳,۹۴۱)	-	۵۲,۷۹۸,۵۳۲	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۶,۳۲۰,۰۲۷	۴,۰۳۶,۳۵۹	(۹۱,۰۹۴)	۴۷۶,۱۵۵	۳,۶۵۱,۲۹۸	۱۷-۱-۴ سایر مشتریان
۴۶۹,۲۹۶	۳۷۷,۲۹۵	-	-	۳۷۷,۲۹۵	۱۷-۱-۵ سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته
۱۰۲,۳۲۸,۷۹۸	۵۷,۰۳۸,۲۴۵	(۲۶۵,۰۳۵)	۴۷۶,۱۵۵	۵۶,۸۲۷,۱۲۵	
۱۰۲,۳۲۹,۱۴۶	۹۳,۴۴۶,۸۵۹	(۲۶۵,۰۳۵)	۴۷۶,۱۵۵	۹۳,۲۳۵,۷۳۹	
-	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	سایر دریافتنی ها
۳۲,۵۷۶,۲۴۵	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	-	۳۱,۱۲۳,۱۸۲	۱,۱۶۰,۲۵۸	۱۷-۱-۶ اشخاص وابسته
۵۹۰,۳۴۴	۷۳۷,۸۶۸	-	-	۷۳۷,۸۶۸	۱۷-۱-۷ کارکنان (وام و مساعده)
۱,۹۴۲,۵۶۸	۸,۳۳۱,۱۵۵	(۶۳,۱۶۱)	۱,۳۵۷	۸,۳۹۲,۹۵۹	سایر
۳۵,۱۰۹,۱۵۷	۴۱,۳۵۶,۴۶۳	(۶۳,۱۶۱)	۳۱,۱۲۴,۵۳۹	۱۰,۲۹۵,۰۸۵	
۱۳۷,۴۳۸,۳۰۳	۱۳۴,۸۰۳,۳۲۲	(۳۲۸,۱۹۶)	۳۱,۶۰۰,۶۹۴	۱۰۳,۵۳۰,۸۲۴	

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
-	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	-	-	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
-	۳۶,۴۰۸,۲۶۶	-	-	۳۶,۴۰۸,۲۶۶	
۵۵,۷۲۶,۹۷۳	۵۲,۶۱۸,۷۴۷	(۱۷۳,۹۴۱)	-	۵۲,۷۹۲,۶۸۸	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۶,۲۹۲,۸۱۸	۳,۹۶۷,۶۶۷	(۹۱,۰۹۴)	۴۷۶,۱۵۵	۳,۵۸۲,۶۰۶	۱۷-۱-۴ سایر مشتریان
۴۷۹,۴۵۸	۳۷۷,۲۹۵	-	-	۳۷۷,۲۹۵	۱۷-۱-۵ سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته
۱۰۲,۴۹۹,۲۴۹	۵۶,۹۶۳,۷۰۹	(۲۶۵,۰۳۵)	۴۷۶,۱۵۵	۵۶,۷۵۲,۵۸۹	
-	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	سایر دریافتنی ها:
۳۲,۶۲۴,۳۰۴	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	-	۳۱,۱۲۳,۱۸۲	۱,۱۶۰,۲۵۸	۱۷-۱-۶ اشخاص وابسته
۴۵۷,۰۱۱	۶۵۵,۴۶۷	-	-	۶۵۵,۴۶۷	۱۷-۱-۷ کارکنان (وام و مساعده)
۱,۹۲۹,۶۵۵	۸,۲۲۹,۹۳۷	(۶۳,۱۶۱)	۱,۳۵۷	۸,۲۹۱,۷۴۱	سایر
۳۵,۰۱۰,۹۷۰	۴۱,۱۷۲,۸۴۴	(۶۳,۱۶۱)	۳۱,۱۲۴,۵۳۹	۱۰,۱۱۱,۴۶۶	
۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	۱۳۴,۵۲۴,۸۱۹	(۳۲۸,۱۹۶)	۳۱,۶۰۰,۶۹۴	۱۰۳,۲۷۲,۳۲۱	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۳ - دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	-	-	۲,۹۷۶,۵۳۰	سایر دریافتنی ها
					کارکنان (وام و مساعده)
۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	-	-	۲,۹۷۶,۵۳۰	

۱۷-۴ - دریافتنی های بلند مدت شرکت

سایر دریافتنی ها					
۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	-	-	۲,۹۷۶,۵۳۰	کارکنان (وام و مساعده)
۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	-	-	۲,۹۷۶,۵۳۰	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲

۱۷-۱-۱- ادامه اسناد درج‌شده جاری از اسامی وابسته شرح زیر می‌باشد:

شرکت		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
حاصل	حاصل	کامی از ارزش	ارزی	حاصل	حاصل	کامی از ارزش	ارزی	حاصل	حاصل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	۳۳۳۸,۳۷۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر
۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	۵,۰۰۰,۶۲۵	شرکت فولاد مبارک اصفهان
۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	۲,۵۹۲,۴۵۰	شرکت فولاد هرمزگان
۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	۱,۰۹۳۸,۴۴۵	

۱۷-۱-۱- بابت فروش‌های گشاده در فصل پاییز ۱۴۰۲ می‌باشد که تاریخ تایید صورت‌های مالی نهایی تسویه شده است.

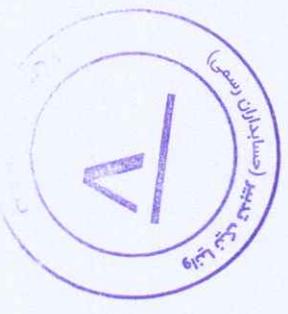
۱۷-۱-۲- ادامه اسناد درج‌شده جاری از اسامی مشتریان شرح زیر می‌باشد:

شرکت		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
حاصل	حاصل	کامی از ارزش	ارزی	حاصل	حاصل	کامی از ارزش	ارزی	حاصل	حاصل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت معدنی بارز گلگه جدید گستر هم‌چنان
۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	۷,۱۸۰,۸۳۰	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	۴,۷۵۴,۲۴۲	صنعت فولاد شانگهان
۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	۱,۸۴۲,۴۵۱	شرکت فولاد خوزستان
۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	۴۶,۸۲۰	صنعت صنوبر پونا
۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	۱,۵۳۲,۸۰۱	شرکت توسعه فولاد ترنس ساهان
۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	ال سی داخلی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲۵,۰۰۰	۲۵,۷۱۶,۸۱۱	-	-	۲۵,۷۱۶,۸۱۱	۲۵,۷۱۶,۸۱۱	-	-	۲۵,۷۱۶,۸۱۱	۲۵,۷۱۶,۸۱۱	بنا بر یا پیش دریافتها
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	
-	۲۵,۴۶۶,۸۱۱	-	-	۲۵,۴۶۶,۸۱۱	۲۵,۴۶۶,۸۱۱	-	-	۲۵,۴۶۶,۸۱۱	۲۵,۴۶۶,۸۱۱	

۱۷-۱-۳- فروش‌های صورت گرفته در پورس کال در طی سال مورد گزارش عمدتاً از طریق KIC داخلی صورت گرفته که مانده آن در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

نام مشتری	مبلغ فروش	مبلغ ال سی	مبلغ ال سی
پدیده کاوش ابراهیم	۲,۹۰۲,۰۱۱	۲,۹۲۲,۲۴۸	۲,۹۲۲,۲۴۸
ملاکوش	۱۲۱,۶۰۰	۲۱۷,۰۰۵	۲۱۷,۰۰۵
گودنگری هانا	۳۳,۵۲۰	۵۴,۶۰۰	۵۴,۶۰۰
سکایو صنعت باهی	۲,۹۱۶,۲۰۴	۲,۱۲,۶۱۶	۲,۱۲۲,۸۵۲
کت وصنعت لرونید	۸۴,۹۱۶	-	۸۹,۷۰۵
کیل فولاد اهر	۱,۳۲۰,۱۲۱	۱۵۹,۹۰۶	۱,۵۸۲,۳۲۸
	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۳۳,۶۱۷	۳۳,۵۳۳
			۲۷۲,۱۵۴
			۱۰,۴۵۲,۹۸۰

۱۷-۱-۳-۱- تاریخ تسویه صورت‌های مالی مطالبات از محل ال سی به میزان ۸,۱۲۶,۹۱۲ میلیون ریال وصول گردیده است.



تیرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۱-۳-۱- ادامه حساب های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته پیش زبر می باشد.

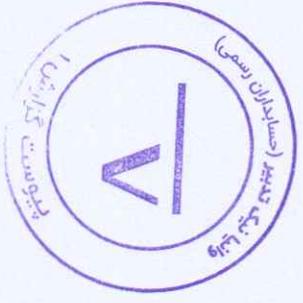
شرکت		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
حاصل	میلین ریال	حاصل	میلین ریال	حاصل	میلین ریال	حاصل	میلین ریال	حاصل	میلین ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۲,۲۵۴,۱۱۶	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۲,۲۵۴,۱۱۶	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۳,۹۴۱

۱۳-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹,۹۶۸,۵۵۰	۱۹,۹۶۸,۵۵۰
۶۴,۱۳۰,۸۳۳	۸۱,۷۸۰,۴۱۰
۶۰۰,۴۳۰	۷,۱۱۷,۶۷۷
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱۵,۰۰۰)
-	۳۲,۹۹۴,۲۰۵
(۲,۳۵۹,۸۴۶)	-
(۱,۹۸۷,۵۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۳۸,۳۵۶,۵۱۸)	(۱۲,۱۸۷,۹۶۶)
(۳,۶۳۴,۰۷۸)	(۳,۰۰۰,۵۲۷)
(۳,۶۱۵,۸۶۳)	(۵,۴۰۳,۳۳۳)
۱۶۱,۸۷۵	(۸۳,۲۰۶)
(۷,۳۳۵)	-
۳۱,۳۴۸,۸۸۸	۵۲,۲۵۴,۱۱۶

۱۳-۱-۳-۱-۱- افزایش سرمایه مالی مبلغ ۱۵۰۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

- مطلبه از سال قبل
- فروش محصولات و پاداش هیات
- ارزش افزوده فروش
- دریافت وجه نقد بابت فروشی
- انتقال بدهی به تامین کننده گان خدمات طبق توافق قبالتین
- بابت خرید سهام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس
- بابت خرید سهام جهان فولاد برای کارکنان شرکت
- بابت پرداخت حق الزامات سرمایه در شرکت گهر پارس
- بابت پرداخت حق سهم سرمایه در شرکت گهر گان توسعه مکران
- بابت پرداخت حق الزامات سرمایه در شرکت توسعه عمران منطقه کل گهر
- بابت هاتر سود سهام
- پرداخت هزینه های آب و برق و آلتانز نسوبه
- بابت خرید مواد اولیه
- بابت سایر هزینه ها
- بابت درآمد و هزینه حمل



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۱-۵ - مانده سود دریاختی از اشخاص وابسته شرح زیر می باشد:

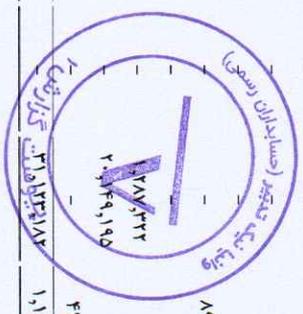
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۶۲	-	-	-
۴۵۱,۱۷۹	۲۲۶,۳۹۹	۴۵۱,۱۷۹	۲۲۶,۳۹۹
۴۰۰	۶,۶۰۴	۴۰۰	۶,۶۰۴
۳,۶۶۷	۱۲,۸۳۳	۳,۶۶۷	۱۲,۸۳۳
۱۳,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۷,۵۰۰
-	۱۹,۳۳۶	-	۱۹,۳۳۶
-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰
-	۲۰,۹۱۳	-	۲۰,۹۱۳
-	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰
۵۵۰	۱۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰,۰۰۰
۴۷۹,۴۵۸	۳۷۷,۲۹۵	۴۶۹,۲۹۶	۳۷۷,۲۹۵

- همکار گهر جدید سیرجان
- شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
- شرکت کارشگران صنایع معدنی راندا
- شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
- شرکت تامین آب صنایع و معادن
- شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
- شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانبا
- شرکت گهر پارک سیرجان
- مهرگان توسعه مکران
- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا

۱۷-۱-۶ - مانده حساب های دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۰۶۵	۸۶۸,۰۷۲	۶	۸۶۸,۰۷۲
-	۶,۳۳۳	-	۶,۳۳۳
-	۱۵۴,۰۰۲	-	۱۵۴,۰۰۲
۱۴,۳۳۶,۲۰۹	۹,۶۸۶,۶۶۵	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	۹,۶۸۶,۶۶۵
۲۱,۴۹۹	-	۲۱,۴۹۹	-
۴۸,۲۷۸	-	۴۸,۲۷۸	-
۱۶,۹۶۸	-	۱۶,۹۶۸	-
۲۲,۳۳۵	-	۲۲,۳۳۵	-
۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰
۳۰,۲۰۹	-	۳۰,۲۰۹	-
۸,۳۷۹,۳۵۵	۱,۲۷۸,۳۲۲	۸,۳۷۹,۳۵۵	۱,۲۷۸,۳۲۲
۹,۶۳۱,۶۱۶	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	۹,۶۳۱,۶۱۶	۲۰,۱۴۹,۱۹۵
-	۴۲,۱۸۱	-	۴۲,۱۸۱
۳۲,۶۲۴,۳۰۴	۳۲,۷۸۲,۴۴۰	۳۲,۵۷۶,۲۴۵	۳۲,۷۸۲,۴۴۰

- همکار گهر جدید سیرجان
- شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
- شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
- شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
- GOLGHAR - Trade and Technology GmbH
- شرکت گهر ترابر سیرجان
- شرکت فولاد مبارک اصفهان
- مجمع فولاد غدیر نی ریز
- صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان
- تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان
- شرکت تامین آب کارکنان سنگ آهن گهر زمین
- شرکت GGI.T
- بانک سپه
- شرکت فولاد هورموزگان



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

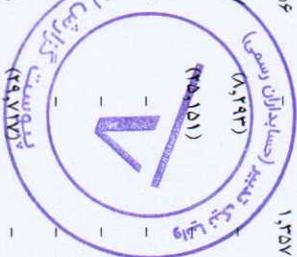
۱-۶-۱۷-۱- مانده حساب شرکت گزید جیرال بر اساس قرارداد منعقده بابت وجوه اضافی ارزی متعلق به گهر زمین نزد تراستی به میزان ۲۸۹۹۸۲۱۷/۲ دلار و ۱۲۰۶۰۷۷۰ ریال درم می باشد.

۲-۶-۱۷-۱- مانده حساب بانک سپه بابت شرکت تراستی بانک سپه بر اساس قرارداد منعقده بابت وجوه اضافی ارزی متعلق به گهر زمین نزد تراستی به میزان ۶۸۲۵۵ دلار و ۱۹۰۹۸۱۶۷۰ ریال درم می باشد.

۳-۶-۱۷-۱- مانده مطالبات از شرکت GOLGONAR - Trade and Technology GmbH به مبلغ ۲۳۸۷۰۸۰۲ ریال (هم ارز ریالی ۹۶۸۶ میلیون ریال) وجوه دریافتی از سایر خریداران کسبکننده در سنوات قبل می باشد که به دلیل شرایط اقتصادی و سیاسی تا کنون نوبت این شرکت باقی مانده است که بر حسب نیاز به پیمانکاران ساخت خطوط تولید پرداخت می شود.

۷-۱۷-۱- مانده سایر اقلام دریافتی های غیر تجاری شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت				گروه			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	یادداشت
۳۳۲,۴۹۹	-	-	-	-	۳۳۲,۴۹۹	-	-	۱-۱۶-۱
-	۲۰۶,۲۰۱	-	-	-	۲۰۶,۲۰۱	-	-	اجاره دریافتی - شرکت گین گهر خاور مینه (اجاره ماشین آلات)
-	۱۲۱,۶۰۰	-	-	-	۱۲۱,۶۰۰	-	-	شرکت پدیده کاروش ایرانیان
-	۱۰۷,۷۰۳	-	-	-	۱۰۷,۷۰۳	-	-	شرکت ساد کوش
-	۱۰۷,۷۰۳	-	-	-	۱۰۷,۷۰۳	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۴۸,۰۴۲	-	-	-	۴۸,۰۴۲	-	-	شرکت کشت و صنعت لر آواروند
-	۴۵۰,۵۴۴	-	-	-	۴۵۰,۵۴۴	-	-	سپرده اداره گمرک عمومی بابت ترخیص
۱۴۹,۵۴۱	۲۱۱,۶۴۱	-	-	-	۱۵۸,۷۰۰	-	-	ودیه مسکن
-	-	-	-	-	۷۸۲	-	-	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰	-	-	هیئت انما تخصیص ارز وزارت بهداشت
۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۹۹۹	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-	-	سپرده نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا
۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	-	-	-	۳۲,۰۰۰	-	-	سپاه ثارالله استان کرمان
-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت بین المللی گروه مانی آسیا
۳۲۹,۰۱۴	۲,۲۲۳,۴۵۶	-	۱,۳۵۷	۲,۲۲۳,۴۵۶	۳۳۹,۰۱۴	-	۱,۳۵۷	سپرده نقدی مسدودی بابت اعتبارات اسنادی نزد بانک سپه
۵۹۵	۲۶۲,۷۶۷	-	-	۲۷۳,۰۶۰	۵۹۵	-	-	علی الحساب برداختی به پیمانکاران
۷۸۶	-	-	-	۷۸۶	۷۸۶	-	-	شرکت قنادین گل آباد بابت علی الحساب ترخیص
۹۰,۵۶۱	۲۰,۲۷۲	-	-	۹۰,۵۶۱	۲۰,۲۷۲	-	-	سود سپرده بانکی دریافتی
۲۶,۲۶۸	۵۴,۸۹۳	-	-	۲۶,۲۶۸	۱۲۱,۵۳۷	-	-	سایر سپرده های نقدی
-	۶۳,۷۹۱	-	-	۶۳,۷۹۱	۶۳,۷۹۱	-	-	تکاپو صنعت نامی
۲۳۳,۳۹۱	۵۵,۰۲۸	-	-	۲۴۶,۳۶۳	۲۴۶,۳۶۳	-	-	سایر
۱,۹۲۹,۶۰۵	۸,۲۳۹,۹۳۷	(۲۳,۱۶۱)	۱,۳۵۷	۸,۲۹۱,۷۴۱	۱,۹۴۲,۵۱۸	۸,۳۳۱,۱۵۵	(۲۳,۱۶۱)	۱,۳۵۷



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۱-۸- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۵,۳۴۵,۵۳۸ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و ۴۰۹,۳۶۳ میلیون ریال از سایر حسابهای دریافتی وصول شده است.

۱۷-۱-۹- سیاستهای فروش شرکت اصلی و وابسته:

سیاست های فروش شرکت برای فروش کنسانتره و گندله مطابق با نرخ های اعلام شده در بازار بورس کالا با اعمال نرخ نقدی یا اعتباری برای کلوخه و دانه بندی براساس توافق با شرکت صنعتی و معدنی گل گهر بر مبنای درصدی از نرخ شمش فولاد خورستان برنامه ریزی و اجرا می گردد. درآمد شرکت وابسته با توجه به موضوع فعالیت و مصوبه هیئت مدیره هریک از شرکت ها می باشد.

۱۷-۱-۱۰- خط مشی های شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتی ها:

در صورت عدم وصول مطالبات از طریق تضامین پیش بینی شده در قرارداد زیان کاهش ارزش در حسابها اعمال و پیگیری حقوقی برای وصول مطالبات اجرایی می گردد.

۱۷-۱-۱۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال
۴۰۰	۳۲۴,۱۵۰	۴۰۰	۳۲۴,۱۵۰
اصلاح اشتباهات	(۲۰,۴۱۲)	۳۲۳,۹۰۰	(۲۰,۴۱۲)
مانده در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۰۳,۷۳۸	۳۲۴,۳۰۰	۳۰۳,۷۳۸
برگشت زیانهای کاهش ارزش	-	(۱۵۰)	-
مانده در پایان سال	۳۰۳,۷۳۸	۳۲۴,۱۵۰	۳۰۳,۷۳۸

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	
۱۵۴,۰۰۲	-	۱۵۴,۰۰۲	-	
سایر اشخاص:				
۱,۰۲۸,۹۹۸	۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۲۸,۹۹۸	۱,۰۳۵,۴۴۹	سپرده نقدی ضمانتنامه ریالی نزد بانک بابت اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات اسپیدرو
۲,۲۵۸,۴۰۸	۱,۹۷۹,۴۳۰	۲,۲۵۸,۴۰۸	۱,۹۷۹,۴۳۰	۱۸-۱- هزینه های آماده سازی معدن
-	۲,۴۶۵,۶۸۵	-	۲,۴۶۵,۶۸۵	۱۸-۲- بابت خرید زمین از سازمان عمران کرمان
-	-	۶۵,۰۰۰	۷۵,۲۱۸	سپرده مسدودی نزد بانک رسالت - جهت اخذ تسهیلات کارکنان
۱۶۶,۲۳۷	۲۱۵,۲۲۹	۱۶۶,۲۳۷	۲۱۵,۲۲۹	هتل کبری منوجان
۳,۶۰۷,۶۶۵	۵,۶۹۵,۷۹۳	۳,۶۷۲,۶۶۵	۵,۷۷۱,۰۱۱	

۱۸-۱- هزینه های آماده سازی معدن به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلینون ریال	میلینون ریال	
۴,۰۲۳,۱۷۲	۴,۰۲۳,۱۷۲	۱۸-۱-۲
۵۶,۱۹۹	۵۶,۱۹۹	
۱۹۲,۲۷۸	۱۹۲,۲۷۸	
۱۱۹,۳۱۵	۱۱۹,۳۱۵	
(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)	
(۲,۰۲۴,۹۴۵)	(۲,۳۰۳,۹۲۳)	۱۸-۱-۳
۲,۲۵۸,۴۰۸	۱,۹۷۹,۴۳۰	

۱۸-۱-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (اسپیدرو) میزان سنگ آهن قابل برداشت از معدن شرکت ۲۴۰ میلیون تن میباشد. از ابتدای سال ۱۳۸۳ تا پایان آذر ۱۴۰۲ مقدار ۱۲۰,۷۱۱,۷۳۹ تن سنگ آهن، مقدار ۶۵۲,۷۲۲,۴۷۹ تن باطله برداری و جمعاً مقدار ۷۷۴,۴۴۴,۲۱۸ تن عملیات معدنکاری در معدن شماره ۳ انجام شده است.

۱۸-۱-۲- هزینه های باطله برداری انجام شده جهت عملیات خاکبرداری و باطله برداری معدن تا پایان سال مالی ۱۳۸۷ توسط شرکتهای امانت خاک و پس از آن تا تاریخ ۱۴۰۰/۱/۰۱ توسط شرکت آرمان گهر سیرجان و سپس به شرکت نگین گهر خاورمیانه موکول شده است.

۱۸-۱-۳- به استناد تبصره یک گروه هفده ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مبنای محاسبه استهلاک سال جاری از کل مخارج انجام یافته معدن تا مرحله آماده سازی به نسبت تولید سالجاری به کل میزان قابل برداشت از معدن (طبق یادداشت ۱۴-۳ اهم رویه های حسابداری) انجام یافته است.

۱۸-۲- مانده مربوط به خرید زمین در منطقه ویژه اقتصادی سیرجان از سازمان عمران کرمان می باشد که شرکت در نظر دارد در زمین موصوف اقدام به ساخت مسکن نماید و براساس رعایت تشریفات قانونی به پرسنل گهر زمین انتقال دهد. لازم به توضیح است مبلغ ۱,۱۶۵ میلیارد ریال از مبلغ مزبور از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای (مانده سال قبل) انتقال یافته است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۴۹,۸۱۶	-	-	
-	۷۹,۸۲۲	-	-	
-	۳۵۶,۶۹۲	-	۳۵۶,۶۹۲	
-	۱,۰۸۶,۳۳۰	-	۳۵۶,۶۹۲	
۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶	۱۹-۱
۴۱۸,۰۰۹	۷۶۰,۹۵۹	۴۱۸,۹۳۸	۷۶۴,۳۸۳	۱۹-۲
۳,۷۶۰,۰۴۱	۱,۷۱۱,۸۲۱	۳,۷۶۰,۰۴۱	۱,۷۱۱,۸۲۱	۱۹-۳
۴,۰۹۷,۸۰۲	۱۰,۷۵۴,۴۶۵	۴,۰۹۷,۸۰۲	۱۰,۷۵۴,۴۶۵	۱۹-۴
۲,۷۷۴	۲,۱۶۴,۶۸۱	۲,۷۷۴	۲,۱۶۴,۶۸۱	۱۹-۵
۱,۵۷۲	۱۰۹,۴۵۹	۱,۵۷۲	۱۰۹,۴۵۹	
۸,۸۵۰	-	۲۲,۶۶۳	۴,۱۳۲	
۸,۹۵۳,۶۱۴	۱۶,۲۱۸,۲۰۱	۸,۹۶۸,۳۵۶	۱۶,۲۲۵,۷۵۷	
۸,۹۵۳,۶۱۴	۱۷,۳۰۴,۵۳۱	۸,۹۶۸,۳۵۶	۱۶,۵۸۲,۴۴۹	

پیش پرداخت های داخلی

اشخاص وابسته

همیار گهر حدید سیرجان
باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

سایر اشخاص

خرید خدمات قراردادی
خرید مواد و قطعات
پیش پرداخت به نگین گهر خاورمیانه
پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت اجاره
سایر

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید خدمات قراردادی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵	-
۷۴,۱۵۱	۵۲,۷۰۶	۷۴,۱۵۱	۵۲,۷۰۶
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲,۴۳۹	۱,۱۳۹	۲,۴۳۹	۱,۱۳۹
۴۸۴,۸۱۶	۳۱۱,۸۱۲	۴۸۴,۸۱۶	۳۱۱,۸۱۲
-	۶۵,۲۷۵	-	۶۵,۲۷۵
۱۰۵,۳۵۸	۲۸۸,۸۹۵	۱۰۵,۳۵۸	۲۸۸,۸۹۵
۷۱۸,۷۴۹	۷۶۹,۸۲۷	۷۱۸,۷۴۹	۷۶۹,۸۲۷
(۵۴,۱۸۳)	(۵۳,۰۱۱)	(۵۴,۱۸۳)	(۵۳,۰۱۱)
۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶

شرکت کاوش پژوه یزد
شرکت خدمات هواپیمایی ماهان
آبهای ژرف
کوشا معدن
شرکت قطعه گستر کرمان
علی شهسواری (وکیل)
سایر

کاهش ارزش پیش پرداخت ها

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۱۳,۰۷۵ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت های فوق مستهلک شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۲- پیش پرداخت خرید مواد و قطعات به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۰۸۵	۵۲۳,۶۰۷	۱۶۰,۰۸۵	۵۲۳,۶۰۷
۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶
۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹
۵۶,۶۹۳	۶۲,۴۳۲	۵۶,۶۹۳	۶۲,۴۳۲
۵۳,۳۰۶	-	۵۳,۳۰۶	-
۳۲,۸۱۵	-	۳۲,۸۱۵	-
-	۲۰,۰۷۶	-	۲۰,۰۷۶
-	۲۵,۳۵۸	-	۲۵,۳۵۸
-	۲۷,۴۵۹	-	۲۷,۴۵۹
۹۶,۷۶۸	۸۳,۶۸۵	۹۷,۶۹۷	۸۷,۱۰۹
۴۱۸,۱۶۲	۷۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۰۹۱	۷۶۴,۵۳۶
(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)
۴۱۸,۰۰۹	۷۶۰,۹۵۹	۴۱۸,۹۳۸	۷۶۴,۳۸۳

مجتمع صنعتی اسفراین (خرید ۱۲ عدد تیر فورج)
شرکت قطعه گستر کرمان
گروه بازرگانی سیاف تجارت الیت
شرکت رادشیمی تجهیز
شرکت هونام تجهیز سهند
شرکت توسعه انرژی نهم تیر
کارو فرتاک سیرگان
شرکت نوآوران سراج ابزار
شرکت نوین ایده پاد
سایر

کاهش ارزش پیش پرداخت ها

۱۹-۳- بابت قرارداد شماره ۱۲۲۶ می باشد که به تناسب در یافت صورت وضعیت ها به میزان ۲۰ درصد مستهلک گردیده و تا تاریخ تائید صورتهای مالی تماماً مستهلک گردیده است.

۱۹-۴- پیش پرداخت مالیات در شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

اضافه پرداختی مالیات سنوات قبل بابت تفاوت برگ های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که شرکت نسبت به موارد مذکور اعتراض نموده است و نتیجه آن منوط به رای نهایی هیات حل اختلاف می باشد.

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۳۹۷ اضافه پرداختی سال	۹۴۳,۴۹۰	۹۴۳,۴۹۰	۲۹-۱-۲
۱۳۹۸ اضافه پرداختی سال	۲,۹۷۳,۰۰۳	۲,۹۷۳,۰۰۳	۲۹-۱-۳
۱۳۹۹ اضافه پرداختی سال	۱۸۱,۳۰۹	۶,۸۳۷,۹۷۲	۲۹-۱-۴
	۴,۰۹۷,۸۰۲	۱۰,۷۵۴,۴۶۵	

۱۹-۵- عمدتاً پرداخت بابت حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰ شرکت به مبلغ ۲,۱۵۵ میلیارد ریال بر اساس برگ های مطالبه می باشد که شرکت پرداخت و مراتب شکایت در دیوان عدالت اداری در جریان پیگیری می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

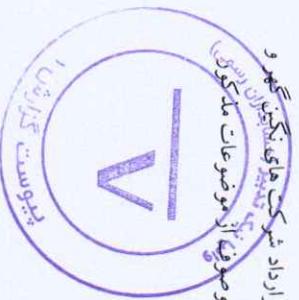
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۵۰,۶۳۶	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۸,۰۵۰,۶۳۶	۲۳,۶۸۳,۸۴۰
-	۴۴۰,۲۰۱	-	۴۴۰,۲۰۱
۱۳,۲۹۷,۶۰۴	۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۳,۲۹۷,۶۰۴	۹,۹۴۲,۴۸۰
۵,۷۷۴,۴۹۷	۷,۹۷۱,۰۶۶	۵,۷۷۴,۴۹۷	۷,۹۷۱,۰۶۶
۱۱,۹۱۰,۱۵۷	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۱۱,۹۱۰,۱۵۷	۱۴,۴۸۲,۴۵۱
۲,۰۷۸,۸۳۱	۲,۱۸۳,۸۰۹	۲,۰۷۸,۸۳۱	۲,۳۰۴,۲۶۴
۱۲,۳۴۰	۲۱۲,۴۴۴	۱۲,۳۴۰	۲۱۲,۴۴۴
-	-	-	۲,۴۸۶
۴۱,۱۲۴,۰۶۵	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۴۱,۱۲۴,۰۶۵	۵۹,۰۳۹,۲۳۲
۶۴,۴۲۷	-	۶۴,۴۲۷	-
۵۲۵	-	۵۲۵	-
۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۹,۰۳۹,۲۳۲

سنگ آهن کلورن
 سنگ آهن کلورن اختلاطی
 سنگ آهن دانه بندی شده
 کنسانتره سنگ آهن
 گندله
 انبار قطعات و لوازم بدکی، ملزومات مصرفی IIT
 موجودی کالای امانی مازود دیگران بابت لوازم و قطعات بدکی
 سایر

موجودی کالای امانی مازود دیگران (سنگ آهن دانه بندی شده)
 گندله امانی مازود شرکت مادکوش

۲۰-۱- موجودیهای مواد و کالای شرکت و گروه تا سقف مبلغ ۵۸۵,۱۳۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای شناور در برابر خطرات احتمالی، برخوردار است. لازم به توضیح است پوشش بیمه ای گندله، کنسانتره و انبار قطعات به صورت کامل صورت گرفته و سنگ آهن کلورن و سنگ آهن دانه بندی شده به صورت شناور بیمه گردیده است.

۲۰-۲- با عنایت به بندهای ۳(ب)، ۸(ب) و ۹(الف) صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۱، موضوع انجام حسابرسی ویژه پیرامون کسری و اضافات انبارها، تعدیل و پیش برداخت قرارداد شرکت های گهر زمین گهر و آرمان گهر سیرجان و همچنین انبارگردانی انبار محصول دانه بندی، توسط سهامداران محترم، به موسسه حسابرسی هشیر بهمنند واگذار گردیده است. در این رابطه فرآیند حسابرسی ویژه با حضور نمایندگان موضوعات مذکور انجام و گزارش ویژه در یافت شده است که اصلاحات مرتبط انجام پذیرفته است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۰۸,۷۸۸	۱۱,۳۳۲,۱۵۷	۱۹,۵۴۰	۱۱,۳۱۲,۶۱۷	۲۱,۲۲۰,۷۸۸	۱۱,۴۱۴,۰۶۸	۱۹,۵۴۰	۱۱,۳۹۴,۵۲۸
۱۰,۳۰۰	۸۹,۹۳۹	-	۸۹,۹۳۹	۱۰,۵۶۸	۸۹,۹۳۹	-	۸۹,۹۳۹
-	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	-	-	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	-
۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۱۱,۴۴۴,۲۴۳	۲۲,۰۶۷	۱۱,۴۰۲,۵۵۶	۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۱۱,۵۰۶,۵۹۴	۲۲,۰۶۷	۱۱,۴۸۴,۴۶۷

۱- مانده ارزی حسابهای بانکی به مبلغ ۱۹,۵۴۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۲,۸۷۹ دلار آمریکا و ۷,۰۰۰ یورو نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک و بانک سپه بلوار اسفندپار می باشد که به نرخ ارز طبق اعلام بانک مرکزی هر دلار ۲۸۶,۹۵۴ ریال و هر یورو ۳۲۳,۹۶۳ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲- موجودی تنخواه گردان ها به میزان ۸۹,۹۳۹ میلیون ریال می باشد که عمدتاً مربوط به تنخواه کارخانه می باشد.

۳- سود سپرده های جاری حساب پشتیبان عمدتاً با نرخ ۲۰ درصد می باشد که درآمد آن در یادداشت ۱۱ شناسایی شده است.

۴- مانده ارزی صندوق شامل ۱۸۲۱ دلار و ۲۴۰۰ یورو و ۲,۰۵۶ دینار می باشد که با نرخ حواله خرید سامانه سنا تسعیر شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۲-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۸/۳۸	۷,۰۹۳,۹۸۱,۹۲۵	۲۸/۳۸	۷,۰۹۳,۹۸۱,۹۲۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - سهامی عام
۲۶/۲۶	۶,۵۶۴,۴۴۲,۶۹۷	۲۶/۲۷	۶,۵۶۷,۶۴۸,۲۴۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام
۱۸/۹۳	۴,۷۳۳,۱۴۲,۴۱۹	۱۹/۱۶	۴,۷۸۹,۷۶۵,۶۰۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سهامی عام
۱۷/۱۲	۴,۲۷۹,۲۴۵,۹۸۱	۱۷/۱۲	۴,۲۷۹,۲۴۵,۹۸۱	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر - سهامی عام
۰/۳۸	۹۶,۰۰۲,۰۳۲	۲/۳۹	۵۹۶,۹۱۶,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سهامی عام
۶/۵۰	۱,۶۲۴,۰۴۲,۸۸۶	۴/۲۳	۱,۰۵۷,۷۹۹,۹۸۹	سایر سهامداران (کمتر از یک درصد)
۱/۸۲	۴۵۴,۵۴۵,۴۵۵	۱/۸۲	۴۵۴,۵۴۵,۴۵۵	شرکت واسط مالی مرداد سوم
۰/۵۰	۱۲۵,۲۲۸,۹۷۶	۰/۵۰	۱۲۵,۲۲۸,۹۷۶	شرکت سرمایه گذاری سپه - سهامی عام
۰/۱۲	۲۹,۱۷۲,۶۳۰	۰/۱۴	۳۴,۶۷۲,۶۳۰	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید - سهامی عام
۰/۰۰	۱۹۴,۹۹۹	۰/۰۰	۱۹۴,۹۹۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو - سهامی عام
۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی براساس مجوز صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به صورت بلوک مدل به شرکت سرمایه گذاری اعتضاء غدیر (سهامی عام) منتقل شده است.

۲۲-۲- طی سال مورد گزارش و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ صاحبان سهام، از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال به ۷۵,۰۰۰ میلیارد ریال، افزایش یافته که از این بابت تاکنون مبلغ ۴۶,۷۵۴,۹۲۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل انجام عملیات افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- صرف سهام خزانه

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰
۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰

صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت

۲۳-۱- سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر انباشته تا تاریخ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	خالص فروش
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۹,۰۶۴	۳۳۲,۹۱۴
				۳۳۲,۹۷۸



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۳۹	۲,۵۰۰,۱۳۱
-	-	۹۲	۴۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۱۷۸

مانده ابتدای سال
تخصیص به اندوخته قانونی

۲۵- سهام خزانه

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت و گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۴۱,۵۷۳,۳۷۷	۲,۵۹۶,۸۸۱	۵۵,۵۶۳,۰۲۹	۵۵,۵۶۳,۰۲۹
۱۴,۹۶۲,۴۹۵	۶۲۰,۴۶۵	۱۲,۶۵۷,۲۷۶	۱۲,۶۵۷,۲۷۶
(۹۷۲,۸۴۳)	(۳۲۳,۹۱۴)	(۷,۵۸۰,۴۸۴)	(۷,۵۸۰,۴۸۴)
۵۵,۵۶۳,۰۲۹	۲,۸۹۳,۴۳۲	۶۰,۶۳۹,۸۲۱	۶۰,۶۳۹,۸۲۱

مانده در ابتدای سال
خرید و انتقال طی سال
فروش طی سال
مانده در پایان سال

۲۵-۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت میتواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد در این خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در طی سال مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان نموده و در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ با توجه به اطلاعات دریافتی از صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان صندوق مذکور واریز و آن صندوق اقدام به خرید و فروش سهام شرکت در طی دوره نموده و در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ با توجه به اطلاعات دریافتی از صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان شرکت معدنی و صنعتی دارنده ۱,۲۱۴,۷۰۶ واحد سرمایه گذاری در صندوق با NAV ابطال به مبلغ هر واحد ۲,۷۶۷,۲۸۱ ریال می باشد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییرات ناشی از ورود یا خروج شرکت ها از تلفیق	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملیات طی سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۸	-	-	-
۱۹۸	-	-	-
۳۱۶,۴۳۷	-	-	۲۶۷,۱۲۰
۳۱۸,۶۲۳	-	-	۲۶۷,۱۲۰

سرمایه
اندوخته قانونی
سود و زیان انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۹۴۲	۴۶۸,۵۰۲	۳۱۵,۰۷۷	۵۶۸,۲۹۸
(۴,۲۲۶)	(۲۲,۰۳۷)	(۴,۶۶۶)	(۲۲,۰۳۷)
۲۲۷,۷۱۶	۳۸۰,۲۸۶	۲۵۷,۸۸۷	۴۵۷,۵۶۰
۴۶۸,۵۰۲	۸۲۶,۷۵۱	۵۶۸,۴۹۸	۱,۰۰۳,۸۲۱

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۶۴,۹۰۵	-	۶۴,۹۰۵	تجاری
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
				حساب های پرداختنی
۴۵,۹۸۵,۸۰۳	۲۲,۱۰۱,۳۰۸	-	۲۲,۱۰۱,۳۰۸	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۰۰,۰۹۱	۲,۰۷۰,۰۹۸	-	۲,۰۷۰,۰۹۸	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۴۶,۵۸۵,۸۹۴	۲۴,۱۷۱,۴۰۶	-	۲۴,۱۷۱,۴۰۶	
۴۶,۵۸۵,۸۹۴	۲۴,۲۳۶,۳۱۱	-	۲۴,۲۳۶,۳۱۱	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۹۴,۳۶۷	-	۱,۱۹۴,۳۶۷	۲۸-۱-۳
۴۹,۷۰۲	۵۶,۲۲۸	-	۵۶,۲۲۸	۲۸-۱-۴
۲۶,۱۲۴,۵۵۷	۳۱,۲۶۳,۸۳۳	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۱۹,۶۷۲,۷۸۹	۲۸-۱-۵
۲۶,۱۷۴,۲۵۹	۳۱,۳۲۰,۰۶۱	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۱۹,۷۲۹,۰۱۷	
۲۷,۱۶۱,۸۷۰	۳۲,۵۱۴,۴۲۸	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۲۰,۹۲۳,۳۸۴	
۷۳,۷۴۷,۷۶۴	۵۶,۷۵۰,۷۳۹	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۴۵,۱۵۹,۶۹۵	

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری:

حساب های پرداختنی:

۴۵,۹۸۵,۸۰۳	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	-	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۳۰۶,۸۱۹	۱,۵۷۶,۹۷۹	-	۱,۵۷۶,۹۷۹	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۴۶,۲۹۲,۶۹۲	۲۴,۰۸۷,۴۴۸	-	۲۴,۰۸۷,۴۴۸	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی:
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	
۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۹۴,۳۶۷	-	۱,۱۹۴,۳۶۷	۲۸-۱-۳
۹۸۷,۶۱۱	۱,۳۹۴,۳۶۷	-	۱,۳۹۴,۳۶۷	
۹۷۱,۷۶۸	۹۲۶,۷۹۴	-	۹۲۶,۷۹۴	۲۸-۱-۴
۲۵,۴۳۳,۰۴۰	۳۰,۵۱۶,۴۳۴	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۱۸,۹۲۵,۳۹۰	۲۸-۱-۵
۷۳,۴۸۵,۱۱۱	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۴۵,۳۳۳,۹۹۹	

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲۸- حساب‌های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۲۹,۸۲۶	-	-	-
۳,۸۵۷	-	۳,۸۵۷	-	-
-	۳۹۷,۴۶۳	-	۴۱۸,۱۲۸	-
۴۵,۹۸۱,۲۶۰	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۴۵,۹۸۱,۲۶۰	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۶-۴
۶۸۶	۶۸۶	۶۸۶	۶۸۶	
۴۵,۹۸۵,۸۰۳	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	۴۵,۹۸۵,۸۰۳	۲۲,۱۰۱,۳۰۸	

همیار گهر جدید سیرجان
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت گهر تراهر سیرجان
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (بابت حق مالکانه ایمنیدرو)
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

۱-۲۸- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر اشخاص:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۴,۷۴۶	-	۱۱۴,۷۴۶	
۲۹,۷۲۴	-	۲۹,۷۲۴	-	
۵۵,۹۹۹	۷۲۳	۵۵,۹۹۹	۷۲۳	
-	-	۸۲,۶۵۷	۵۶,۵۲۷	
-	-	۸۸,۳۵۶	۸۲,۹۳۹	
۱۰۹,۹۷۱	۷۹,۹۷۲	۱۰۹,۹۷۱	۷۹,۹۷۲	
۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸	
-	-	-	۸۲,۳۸۹	
-	۱,۲۲۶,۷۵۰	-	۱,۲۲۶,۷۵۰	
۴,۷۰۷	۴۸,۳۰۰	۱۲۶,۸۹۶	۳۱۹,۵۶۴	
۳۰۶,۸۸۹	۱,۵۷۶,۹۷۹	۶۰۰,۰۹۱	۲,۰۷۰,۰۹۸	

شرکت گهر امداد سیرجان
شرکت سیرجان پیمان
شرکت یزدان بار
شرکت کانی کاران کویر (پیمانکار حمل و دپوسازی کنسانتره)
شرکت برنا معدن جزایر جنوب شرق (پیمانکار حمل و دپوی کنسانتره)
شرکت بین المللی اسمیران
شرکت پدیده کاوش ایرانیان
شرکت گهر کوشان سپهر
شرکت نگین گهر خاور میانه
سایر

۱-۲۸-۳ سایر اسناد پرداختی به شرح زیر است

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰,۳۳۶	۸۴۵,۲۷۴	۶۸۰,۳۳۶	۸۴۵,۲۷۴	
۱۱۹,۸۷۲	-	۱۱۹,۸۷۲	-	
-	۲۹۹,۲۴۴	-	۲۹۹,۲۴۴	
۱۸۷,۴۰۳	۴۹,۸۴۹	۱۸۷,۴۰۳	۴۹,۸۴۹	
۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۹۴,۳۶۷	۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۹۴,۳۶۷	

اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات‌های تکلیفی
شرکت کویر راه سیرجان
سازمان عمران کرمان
سایر

۱-۲۸-۴ حساب‌های پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲,۰۶۶	۸۷۰,۵۶۶	-	-	
۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	
-	۳۱	-	۳۱	
۱۷,۹۵۷	۱۴,۱۲۷	۱۷,۹۵۷	۱۴,۱۲۷	
۲۲,۶۰۳	-	۲۲,۶۰۳	-	
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	
-	۳۲,۹۲۸	-	۳۲,۹۲۸	
۶۷۱,۷۶۸	۹۲۶,۷۹۴	۴۹,۷۰۲	۵۶,۲۲۸	

همیار گهر جدید سیرجان - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
کارگزاری بانک سپه



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۵-۲۸- حساب های پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص :

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
شرکت بین المللی گروه مانی آسیا	۱,۲۱۱,۰۷۴	-	۲۸-۱-۵-۲
مشارکت گهر فام	۴۹۹,۳۷۴	۱,۰۷۱,۶۴۹	
مالیاتهای تکلیفی - حقوق	۲۳۹,۷۵۰	۴۳۲,۴۲۸	
سپرده اجاره دریافتی از شرکت تولید و توسعه پرویا انرژی نگین سبز خاورمیانه بابت ساختمان فلهک	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
آسفالت طوس	۲۰۸,۸۲۷	-	
حق بیمه کارکنان	۶۵۶,۹۳۱	۶۱,۶۸۱	
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵,۰۸۴,۲۳۵	۱,۲۰۶,۶۴۵	۲۸-۱-۵-۱
مشارکت میدکو	۱,۸۲۳,۱۶۰	۱,۸۲۳,۱۶۰	۲۸-۱-۵-۳
صندوق پس انداز کارکنان	۳۵۴,۴۱۵	۶۹۵,۹۳۶	
عیدی پرداختی	۶۰,۰۰۷	۷۴,۲۸۰	
شرکت فکور صنعت	-	۴,۱۳۷,۵۶۰	
شرکت صنایع ریخته گری اصفهان	-	۲۶۷,۰۵۰	
حقوق پرداختی	۸,۲۲۱	۱۹۷,۸۲۳	
سپرده حسن انجام کار	۵,۷۰۳,۳۵۵	۹,۹۹۳,۴۹۵	۲۸-۱-۵-۴
سپرده بیمه	۸,۳۹۹,۳۱۸	۸,۶۰۱,۱۶۹	۲۸-۱-۵-۴
سپرده نقدی دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت شرکت در مزایده	-	۳۳,۰۰۰	
شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس	-	۲۹۴,۸۸۴	
سایر	۱,۰۸۴,۳۷۳	۹۲,۰۴۸	
	۲۵,۴۳۳,۰۴۰	۳۰,۵۱۶,۴۳۴	
		۲۶,۱۲۴,۵۵۷	
		۳۱,۲۶۳,۸۳۳	

۱-۵-۲۸- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ قطعی شده است و آثار آن در دفتر ثبت گردیده است. بابت سنوات ۱۳۹۷ و دوره های اول تا سوم ۱۳۹۸ نیز برگه مطالبه و قطعی صادر شده که شرکت نسبت به دوره اول سال ۱۳۹۷ و دوره اول سال ۱۳۹۸ اعتراض نموده و الباقی تسویه گردیده است سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ در حال حاضر در حال رسیدگی می باشد اما تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است سال ۱۴۰۰ رسیدگی و مورد توافق قرار گرفته است و تماماً تسویه گردیده است.

۱-۵-۲۸- مانده حساب عمدتاً مربوط به مالیات پرداختی اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد بابت سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. قابل ذکر است، مالیات تکلیفی و حقوق به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۱-۵-۲۸- مبلغ ۵,۷۱۷,۷۵۰ یورو به دلیل عدم انجام استقرار بلین در ابتدای خطوط کنسترتو خط ۲ از پیمانکار مسدود شده است.

۱-۵-۲۸- کمورات حسن انجام کار و سپرده بیمه در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سپرده بیمه	۱,۳۳۴,۶۱۱	سپرده حسن انجام کار	۲,۱۵۸,۷۷۰
۲۰,۳۰۴	۲۴,۲۲۶	سپرده بیمه	۵,۵۶۵
۱۸,۹۳۸	۳۸,۵۵۸	سپرده حسن انجام کار	۱۷,۹۱۲
۷,۰۲۳۶	۱۴,۴۷۱	سپرده بیمه	۱۷۶,۸۷۶
۶,۸۴۸	۹۷۲	سپرده حسن انجام کار	۶,۸۴۸
۷,۱۶۶	۱۴,۳۳۲	سپرده بیمه	۳۴,۵۶۶
۱,۴۵۸,۱۰۳	۱,۷۷۸,۰۸۰	سپرده حسن انجام کار	۲,۴۰۰,۵۳۷
۸۶۷,۴۰۵	۱,۲۲۰	سپرده بیمه	۱,۲۰۸,۳۷۳
۴,۴۳۱,۷۷۶	۱,۲۴۲,۳۸۵	سپرده حسن انجام کار	۲,۴۷۰,۹۶۱
۴۹۶,۹۹۳	۶۶۶,۲۵۵	سپرده بیمه	۷۱۵,۳۲۹
-	-	سپرده حسن انجام کار	۷۸۱,۵۱۹
۳۰,۰۹۳	۱۴,۸۶۷	سپرده بیمه	۹۶,۱۷۴
۲۱,۰۸۸	۱۵,۷۷۷	سپرده حسن انجام کار	۲۲,۳۷۰
۵۱,۶۳۴	۱۸,۰۰۶	سپرده بیمه	۴۹,۴۱۱
۹۴,۷۹۰	۱۸۹,۵۸۰	سپرده حسن انجام کار	۱۱۰,۴۷۵
۴۹,۱۰۹	۱۰,۱۱۶	سپرده بیمه	۲۴,۶۱۲
۱۰۴,۵۲۶	۹۳۷,۳۹۲	سپرده حسن انجام کار	۱۲۹,۲۵۵
۹۳,۱۹۹	۹۳,۷۵۴	سپرده بیمه	۱۱۲,۷۱۴
۴۰,۰۶۵	۶۷,۰۶۱	سپرده حسن انجام کار	۴۳,۶۹۲
۲۵۵,۲۴۳	۴۰۲,۷۹۶	سپرده بیمه	۴۳۵,۷۴۷
۶,۸۳۸,۵۵۸	۳,۹۲۵,۲۷۵	سپرده حسن انجام کار	۶,۲۰۰,۶۳۲
۸,۲۹۶,۶۶۱	۵,۷۰۳,۳۵۵	سپرده بیمه	۸,۶۰۱,۱۶۹

اشخاص وابسته

- نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
- شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گهر زمین
- شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس
- شرکت گهر ترابر سیرجان
- شرکت گهر انرژی سیرجان
- شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر

سایر اشخاص

- مشارکت میدکو
- شرکت نگین گهر خاور میانه
- مشارکت آسفالت طوس
- شرکت فکور صنعت
- شرکت سریع بار خلیج فارس
- شرکت گهر نشاط سمنگان
- مشارکت پترو تک سان و کوه سرد
- شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس
- شرکت یزدان بار
- مشارکت گهر فام
- شرکت راهسازی و ساختمانی کرمان ریس
- سماسد
- سایر



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۱-۶- مانده ارزی حساب پرداختی به گهر فام یورو و یوان، مشارکت میدکو، مشارکت فکور صنعت به ترتیب معادل ۱,۴۰۶,۹۰۸ یورو و ۱,۲۲۲,۴۰۹ یوان، ۵,۷۲۷,۷۵۰ یورو و ۵,۱۸۴,۴۰۳ یورو و شرکت کانی های نوین پارس به میزان ۱۱,۰۱۲ دلار و سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نیز جمعاً معادل ۱۳,۳۴۹,۳۷۲ یورو، ۱۴۶,۱۴۹ دلار و ۱۳۵۸۲۴ یوان می باشد که با نرخ بازار ثانویه هر یورو ۴۲۳,۹۶۳ و ۴۷۰,۵۹۴ ریال و هر دلار ۳۸۶,۹۵۴ ریال و نرخ یوان ۵۴,۲۵۶ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۸-۱-۷- مطالبات اشخاص مذکور مربوط به مانده بدهی و صورت وضعیتهای تایید شده می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱,۷۸۹,۱۴۷ میلیون ریال از مانده های مذکور پرداخت گردیده است. قابل ذکر است که جمعاً مبلغ ۹۰۵,۱۲۳ میلیون ریال اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری نیز تسویه گردیده است.

۲۹- مالیات پرداختی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۵,۲۵۷,۵۳۵	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۵,۲۸۱,۶۱۹	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	تامین شده طی سال
۱۲,۲۱۷,۵۸۸	۲۵,۱۶۸,۵۰۳	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	۲۵,۹۹۷,۷۵۶	پرداخت شده طی سال
(۷,۶۹۲,۲۳۲)	(۲۸,۰۲۹,۰۷۱)	(۷,۷۴۶,۹۶۷)	(۲۸,۱۱۳,۵۳۵)	اسناد پرداختی
۱,۳۶۷,۴۴۰	-	۱,۳۶۷,۴۴۰	-	
۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	

۲۹-۲- مانده حساب مالیات پرداختی شامل مبالغ زیر می باشد:

گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۸,۹۸۹,۷۶۳
۸۳,۰۲۷	۱۲۷,۸۱۶
۴۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۹,۱۱۷,۵۷۹

سنگ آهن گهر زمین

شرکت فرعی همیار گهر حدید سیرجان



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلون ریال
نحوه تشخیص

مالیات

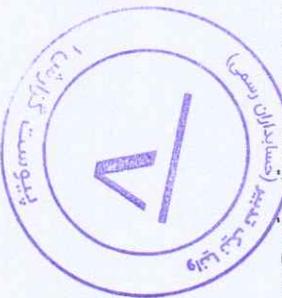
نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلون ریال	مالیات	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلون ریال
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	(۲,۶۶۷,۳۷۵)	۲,۶۶۷,۳۷۵
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	(۳,۰۶۸,۲۰۸)	۳,۰۶۸,۲۰۸
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	(۳,۷۷۲,۱۶۰)	۳,۷۷۲,۱۶۰
رسیدگی نشده	۱۸,۹۳۲,۷۴۳	(۲۲,۱۳۶,۷۷۵)	۲۰,۷۹۶,۰۶۸
رسیدگی نشده	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	۱۲,۲۱۷,۵۸۸
	-	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۲۵,۸۶۸,۵۰۳
	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۲۸,۹۸۹,۷۶۳

۲۹-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و تا پایان سال ۱۳۹۶ مقایسه حساب از اداره امور مالیاتی اخذ شده است.

۲۹-۱-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳,۶۱۰,۸۶۵ ریال صادر شده است که با توجه به لایحه های اعتراضی شرکت جهت شکستن این برگ قطعی، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ شکایت این شرکت به شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴، با رای شورای عالی مالیاتی، برگ قطعی نقض و جهت بررسی مجدد، پرونده عملکرد سال ۱۳۹۷ به امور مالیاتی استان کرمان ارسال شده است که بعد از برگزاری هیات حل اختلاف، برگ قطعی صادر شده است که به میزان ۲,۶۱۰,۸۶۵ ریال پرداخت شده و ماهه انفازت مالیات ابرازی با پرداختی به مبلغ ۹۲۳,۴۹۰ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) ثبت شده است.

۲۹-۱-۳- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۴۱۱,۲۱۱ ریال صادر شده است که با توجه به عدم انطباق با دفاتر شرکت و برگشت بخشی از هزینه های قطعی و همچنین موضوع معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م شرکت در این سال توسط مقامات مالیاتی، لایحه اعتراضی جهت نقض برگ قطعی صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۱۰ به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است که با رای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ شورای مذکور، رای صادره نقض و دستور رسیدگی مجدد از طریق هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م صادر و برگ قطعی صادر گردیده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان ۶,۴۱۱,۲۱۰ میلیون ریال پرداخت، که مبلغ ۲,۹۳۲,۰۰۳ میلیون ریال از آن پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) منبکس شده است.

۲۹-۱-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ قطعی ابلاغی، مبلغ ۱۰,۱۱۰,۱۳۱ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً پرداخت، و مبلغ ۶,۸۳۷,۹۷۲ میلیون ریال از آن پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) منبکس شده است که موضوع مورد اعتراض و به هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م ارجاع گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲۹- در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مقرر گردید، درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی از تاریخ اجرای این ماده که دارای پروانه بهره برداری و یا قرارداد استخراج می باشند بعدت ۵ سال با نرخ مالیات صفر مبنای محاسبه قرار گیرد همچنین با توجه به قرارداد استخراج از معدن شماره ۳ در اختیار این شرکت با ایمندرو، باستاند این قانون کلیه درآمدهای واحد معدن از محاسبه مالیات عملکرد معاف بوده و با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از خطوط فرآوری (شامل کنسانتره ۱ و ۲) در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹ از این تاریخ درآمد حاصل از فروش محصولات دانه بندی و کنسانتره ۱ و ۲ نیز از محاسبه مالیات معاف گردیده اند و کل مبلغ مالیات ابرازی پرداخت شده است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مالیات قطعی به میزان ۲۵,۲۵۷,۵۳۵ ریال قطعی شده است. از این بابت جمعا مبلغ ۲۲,۱۳۶,۸۷۵ ریال پرداخت و به میزان ۳,۱۲۰,۶۶۰ میلیون ریال نیز اسناد پرداختی تحویل اداره مالیاتی سیرجان گردیده است.

۱-۲۹- در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مقرر گردید، درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی از تاریخ اجرای این ماده که دارای پروانه بهره برداری و یا قرارداد استخراج می باشند بعدت ۵ سال با نرخ مالیات صفر مبنای محاسبه قرار گیرد همچنین با توجه به قرارداد استخراج از معدن شماره ۳ در اختیار این شرکت با ایمندرو، باستاند این قانون کلیه درآمدهای واحد معدن از محاسبه مالیات عملکرد معاف بوده و با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از خطوط فرآوری (شامل کنسانتره ۱ و ۲) در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹ از این تاریخ درآمد حاصل از فروش محصولات دانه بندی و کنسانتره ۱ و ۲ نیز از محاسبه مالیات معاف گردیده اند و به میزان ۱۲,۲۱۷,۵۸۸ میلیون ریال مالیات ابراز و پرداخت شده است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ برگ تشخیص به میزان ۲۹,۸۲۶,۹۲۹ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده است که نتیجه آن منوط به رای صادره توسط سازمان امور مالیاتی است.

۱-۲۹- برای سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت ها (شامل ماده ۱۳۲ معافیت فروش در بورس کالا و معافیت فرابورس)، ذخیره مالیات محاسبه شده است.

۱-۲۹- جمع مبلغ پرداختی و برداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش برای سنوات مالی ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ که مورد رسیدگی قرار گرفته، به شرح زیر است.

شرکت های فرعی	مالیات پرداختی و		مآزاد مورد مطالبه	
	برداشتی	میلیون ریال	مالیات تشخیصی /	مآزاد مورد مطالبه
شرکت	۱۱۹,۷۶۹	میلیون ریال	قطعی	اداره امور مالیاتی
	۴۶,۴۸۲,۸۶۶	میلیون ریال	۲۴۲,۲۸۲	میلیون ریال
	۷۴,۸۳۶,۶۷۱	میلیون ریال	۱۲۲,۵۱۳	میلیون ریال
	۴۶,۶۰۲,۶۳۵	میلیون ریال	۷۸,۳۶۳,۸۰۵	میلیون ریال
	۷۵,۰۸۸,۹۵۳	میلیون ریال	۲۸,۳۶۳,۸۰۵	میلیون ریال



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹-۲ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مالی جاری شرکت و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۳۷,۹۰۴,۲۴۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۵۸۰,۲۶۰)	(۹۹,۶۰۸)	اثر درآمد های معاف از مالیات عملکرد :
(۳,۷۳۱,۹۸۴)	(۲,۲۲۴,۸۰۵)	سود سپرده های بانکی موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق م م
(۱۸۰,۷۳۹)	(۵۸۷,۹۶۱)	سود سهام دریافتی و سود حاصل از فروش اوراق
(۳,۱۲۸,۲۵۲)	(۱,۵۰۲,۱۳۸)	سود و زیان تسعیر ارز
(۱,۵۰۲,۱۳۸)	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	فروش کالا در بورس کالا و پذیرش در بورس اوراق بهادار
		سهام اتاق بازرگانی
		اثر کاهنده اصلاح اشتباهات سال قبل
		معافیت موضوع ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بابت خط ۱ و ۲ کنسائتره
		سهام شناور ماده ۱۴۳
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام
۵,۲۳۴,۸۴۹	-	۵,۲۳۴,۸۴۹	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سهامی عام
۱,۴۸۵,۴۹۶	-	۱,۴۸۵,۴۹۶	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سهامی عام
۷,۴۳۲,۵۷۰	-	۷,۴۳۲,۵۷۰	-	شرکت سرمایه گذاری سپه - سهامی عام
۸	۱۶	۸	۱۶	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۷۳,۹۴۱	-	-	-	سایر سهامداران
۹۶,۲۵۷	۷۱۰,۵۶۴	۹۶,۲۵۷	۷۱۰,۵۶۴	
۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	
-	-	۱۹۸,۷۰۰	-	شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	

۳۰-۱ لازم به ذکر است از مانده سود سهام پرداختنی، مبلغ ۱۴,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به سود تقسیمی سال ۱۳۹۷، مبلغ ۳۹۱,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸، مبلغ ۲۴,۴۴۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۳,۶۱۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ و مابقی مرتبط به سال مالی ۱۴۰۱ می باشد. مضافاً باقیمانده سایر سهامداران عمدتاً مربوط سهامداران فاقد اطلاعات سجام می باشند.

۳۰-۲ سود هر سهم مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۴,۰۰۰ ریال، می باشد.

۳۰-۳ گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۹۰۳,۲۴۱	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۱,۹۰۵,۴۲۴	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	سود سهام مصوب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۵,۴۱۹	۱۰۰,۰۰۷,۳۰۸	تفاوت سود سهام با مطالبات
(۳۴,۶۳۷,۱۵۳)	(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	(۳۴,۶۳۷,۱۵۳)	(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	انتقال از حساب های پرداختنی
۱۴,۷۲۸	۱۵,۳۵۷	۱۴,۷۲۸	۱۵,۳۵۷	انتقال به افزایش سرمایه
-	(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	-	(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	پرداخت طی سال
(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	(۵۲,۸۶۰,۵۳۸)	(۵۱,۳۳۱,۷۳۳)	مانده در پایان سال
۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۷۱۰,۵۸۰	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
-	-	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
-	-	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱,۲۰۰,۵۶۴	۷۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۵۶۴
-	۱۲,۲۲۲,۴۱۷	-	۱۲,۲۲۲,۴۱۷
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

بانک ملت

بانک تجارت

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۰,۰۰۰	-
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

۱۸ درصد

۲۳ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	۷۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۴,۴۸۶
-	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-	۱۶,۲۸۸,۴۹۵
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

در قبال چک و سفته

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۹,۴۶۰
-	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۴۳۴
-	(۲۲۷,۹۹۷)
-	(۱۴,۸۹۷)
-	۷۰,۰۰۰
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۰,۰۰۰
۱,۴۲۲,۹۸۱	۱,۴۳۵,۰۳۸
-	(۱۳۰,۰۰۰)
-	(۱۲,۰۵۷)
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۲- ذخایر

۳۲-۱- اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۳۵,۲۰۰,۱۰۸	۶۲,۴۹۹,۸۰۱	۳۵,۲۰۰,۱۰۸	۶۲,۴۹۹,۸۰۱	۳۲-۱-۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۴,۵۵۹,۸۰۳	۱۰,۲۰۷,۳۴۹	۴,۵۵۹,۸۰۳	۱۰,۲۰۷,۳۴۹		نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۵۰۶,۲۹۷	۹۱,۳۰۰	-	-		شرکت همیار گهر حدید سیرجان
-	۵۴۳,۳۷۹	-	۵۴۳,۳۷۹		شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
۳۳۴,۲۹۳	۸۱۲,۵۶۳	۳۳۴,۲۹۳	۸۱۲,۵۶۳		شرکت گهر ترابر سیرجان
۴۵۰	۴,۲۲۹	۴۵۰	۴,۲۲۹		شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس
۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲		شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گهر زمین
-	۳۱۷,۸۳۶	-	۳۱۷,۸۳۶		شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
					سایر اشخاص:
۵,۵۳۳,۰۸۱	۴,۸۶۰,۸۳۱	۵,۵۳۳,۰۸۱	۴,۸۶۰,۸۳۱	۳۲-۱-۲	شرکت نگین گهر خاور میانه
۴,۸۵۳,۰۹۷	۵,۳۷۵,۷۶۳	۴,۸۵۳,۰۹۷	۵,۳۷۵,۷۶۳		هزینه عوارض شورای معادن و آلاینده گی - اداره کل محیط زیست
۴۷۴,۱۹۹	-	۴۷۴,۱۹۹	-		شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس
۵۱۴,۸۰۶	-	۵۱۴,۸۰۶	-		سریع بار خلیج فارس
۳۴۸,۵۲۷	۱,۰۷۱,۴۸۱	۳۴۸,۵۲۷	۱,۰۷۱,۴۸۱		۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی
-	۷۴۶,۲۷۸	-	۷۴۶,۲۷۸		سازمان بنادر و دریا نوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی بابت عوارض صادرات
۹۵,۳۷۷	-	۹۵,۳۷۷	-		شرکت راهسازی و ساختمانی کرمان ریس
۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶		شرکت فرا ساختار سنگان
۱۵۴,۴۸۶	۶۶,۹۱۶	۱۵۴,۴۸۶	۶۶,۹۱۶		شرکت سیف بنا
۳۶۳,۹۴۶	-	۳۶۳,۹۴۶	-		شرکت آسفالت طوس
-	۱۴۶,۴۱۵	-	۱۴۶,۴۱۵		شرکت گهر امداد سیرجان
-	۵۹,۱۶۲	-	۵۹,۱۶۲		شرکت گهر نشاط سنگان
-	۶۷,۱۷۸	-	۶۷,۱۷۸		شرکت کاوش پژوه یزد
۱۶۵,۴۶۵	۳۸۷,۸۴۴	۲۲۸,۵۱۹	۵۱۱,۸۴۴		سایر
۵۳,۲۳۹,۶۲۳	۸۷,۳۹۴,۰۱۳	۵۲,۷۹۶,۳۸۰	۸۷,۴۲۶,۷۱۳		
(۵,۷۴۰,۴۹۳)	(۱,۳۶۴,۹۷۱)	(۵,۷۴۰,۴۹۳)	(۱,۳۶۴,۹۷۱)		تأثیر شده با یادداشت های ۱۳ و ۱۷
۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۸۶,۰۲۹,۰۴۲	۴۷,۰۵۵,۸۸۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲		

۳۲-۱-۱- مانده ذخایر سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی مر بوط به مابه التفاوت حق السهم سال ۱۴۰۲ از ۴۲/۸ به ماخذ حداقل پنج درصد (۵٪) میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن طبق بند الحاقی ۲ بخش (س) ماده ۴۵ لایحه بودجه سال ۱۴۰۲ در حسابها لحاظ شده است.

۳۲-۱-۲- مانده حساب ذخیره نظم آوران بابت تعدیل گندله در سال ۱۴۰۲ و مانده ذخیره نگین گهر خاورمیانه بابت ۵ درصد تعدیل قرارداد ۹ ماهه سال ۱۴۰۲، می باشد.

۳۲-۲- گردش حساب ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۰۵۴	۶۰,۰۲۰	-	۱۲۳,۰۷۴
۴۱,۷۷۷,۱۰۷	۱۳۹,۰۵۸,۶۰۹	(۱۰۲,۴۸۹,۷۸۳)	۷۸,۳۴۵,۹۳۳
۵,۲۱۵,۷۲۶	۵,۰۸۲,۷۶۱	(۲,۷۰۵,۷۵۲)	۷,۵۹۲,۷۳۵
۴۷,۰۵۵,۸۸۷	۱۴۴,۲۰۱,۳۹۰	(۱۰۵,۱۹۵,۵۳۵)	۸۶,۰۶۱,۷۴۲

گروه

هزینه بیمه قراردادها
ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایمیدرو
سایر

شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۲۸۳,۴۰۴	۱۳۸,۶۴۳,۶۱۲	(۱۰۲,۴۸۹,۷۸۳)	۷۸,۴۳۷,۲۳۳
۵,۲۱۵,۷۲۶	۵,۰۸۱,۸۳۵	(۲,۷۰۵,۷۵۲)	۷,۵۹۱,۸۰۹
۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۱۴۳,۷۲۵,۴۴۷	(۱۰۵,۱۹۵,۵۳۵)	۸۶,۰۲۹,۰۴۲

ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایمیدرو
سایر



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته:
-	۱,۰۴۸,۲۸۴	-	۱,۰۴۸,۲۸۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۲۸,۷۴۶	-	۵۲۸,۷۴۶	شرکت فولاد هرمزگان
				سایر اشخاص:
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت معدنی بازرگانی جدید گستر سیرجان (بابت فروش به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر)
۱,۵۰۴,۴۹۳	-	۱,۵۰۴,۴۹۳	-	شرکت الشمس الذهبیه للتجاره العامه
۷۳۳,۵۱۵	-	۷۳۳,۵۱۵	-	power tech dwc llc
۹۴,۱۷۲	-	۹۴,۱۷۲	-	yanmaz enerji ve metal endustrisi sanayive
۵۴,۹۴۷	-	۵۴,۹۴۷	-	شرکت فولاد بافت کرمان
-	۳,۹۴۰,۳۰۵	-	۳,۹۴۰,۳۰۵	صنعت فولاد شادگان
-	۱,۹۵۹,۸۱۰	-	۱,۹۵۹,۸۱۰	TECH TALK GENERAL TRADING LLC
-	۵,۵۵۰,۰۸۷	-	۵,۵۵۰,۰۸۷	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
-	۵۸۰,۷۵۵	-	۵۸۰,۷۵۵	فولاد خوزستان
۱۴۱	۲۳,۸۰۳	۲,۴۹۶	۲۵,۴۲۹	سایر
۲,۶۳۷,۲۶۸	۱۳,۸۸۱,۷۹۰	۲,۶۳۹,۶۲۳	۱۳,۸۸۳,۴۱۶	
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی
۲,۳۸۷,۲۶۸	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۲,۳۸۹,۶۲۳	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	

۳۳-۱- مانده پیش دریافت های مزبور عمدتاً بابت پیش دریافت فروش گندله بوده است و تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۶۷۸,۷۹۰ میلیون ریال از مانده پیش دریافت ها، منجر به فروش و تحویل کالا گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بازداداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

شرکت گروه

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)
-	(۱,۵۳۰,۳۵۱)	-	(۱,۵۳۰,۳۵۱)
-	۳۲۲,۹۰۹	-	۳۲۲,۹۰۹
۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷
(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)
-	(۲,۵۸۳,۹۰۲)	-	(۲,۵۸۳,۹۰۲)
-	۲۳۲,۰۵۷	-	۲۳۲,۰۵۷
(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)
(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)
۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳
-	(۲,۵۲۴,۸۹۸)	-	(۲,۵۲۴,۸۹۸)
-	۳۳۳,۸۵۴	-	۳۳۳,۸۵۴
(۱۷,۸۲۹,۳۴۴)	(۲۳,۵۷۹,۵۷۵)	(۱۷,۸۲۹,۳۴۴)	(۲۳,۵۷۹,۵۷۵)



احتساب کاهش ارزش مطالبات برای سنوات قبل ۱۳۹۹
 شناسایی مابه التفاوت حق السهم ایمنیدرو برای سال مالی ۱۴۰۰
 تعدیل موجودی کالا (بر اساس تعدیل حق السهم ایمنیدرو و ذخیره نظم آوران) برای سال مالی ۱۴۰۰
 تعدیل نیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ بر اساس حسابرسی تامین اجتماعی
 بابت برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
 بابت تعدیل شناسایی درآمد فروش شرکت معدنی و صنعتی گل گهر طبق قرارداد
 بابت تعدیل شناسایی درآمد فروش شرکت معدنی و صنعتی گل گهر طبق قرارداد
 بابت تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۹۵
 بابت تعدیل مالیات تکلیفی سال ۹۴ و ۹۵
 بازگشت کاهش ارزش مطالبات برای سنوات قبل ۱۳۹۹
 بابت تعدیل ذخیره نظم آوران
 تعدیل موجودی کالا (بر اساس تعدیل ذخیره نظم آوران)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴-۲-۳۴-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه و شرکت، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه ۳۴-۲-۱

۳۴-۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ گروه

تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (تجدید ارزیابی شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی موجودی مواد و کالا
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۱۸۹,۰۱۷	-	۱۷۴,۴۶۷	۱۷۳,۹۴۱	۶۵۶,۷۶۳	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۷,۴۳۸,۳۰۳	-	-	۲,۵۸۳,۹۰۲	۴۲۶,۴۱۰	۱۳۹,۵۹۵,۷۹۵	سود انباشته
(۹۸,۷۷۴,۴۱۳)	-	-	۱,۱۴۹,۸۳۰	۲۴,۷۲۹,۴۰۵	(۱۲۲,۳۵۳,۹۸۸)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۷۳,۷۴۷,۷۶۴)	۶۸۶	-	۳۵۱,۰۱۰	۶۶,۶۵۷	(۷۳,۴۶۲,۷۲۵)	مالیات پرداختی
(۳۱,۲۳۳,۳۵۸)	-	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-	(۱۳,۶۶۸,۰۵۵)	سود سهام پرداختی
(۱۴,۴۴۷,۸۸۰)	۱۷۳,۹۴۱	-	-	-	(۱۴,۲۷۳,۹۳۹)	ذخایر
(۴۷,۰۵۵,۸۸۷)	۵۲۶	-	۴,۰۵۵,۲۴۹	-	(۴۳,۰۰۰,۱۱۲)	پیش دریافت ها
(۲,۳۸۹,۶۲۳)	-	۶۸۶	-	-	(۲,۳۹۰,۳۰۹)	
	۱۷۵,۱۵۳	۱۷۵,۱۵۳	۲۵,۸۷۹,۲۳۵	۲۵,۸۷۹,۲۳۵		

تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (تجدید ارزیابی شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت سود و زیان درآمدهای عملیاتی
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۰۱,۱۴۲,۲۰۸)	-	-	-	۲,۳۵۱,۸۴۵	(۳۰۳,۴۹۴,۰۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۲,۵۶۴,۲۰۵	-	-	-	۳,۳۹۸,۴۸۶	۱۶۹,۱۶۵,۷۱۹	سود خالص
	-	-	-	۵,۷۵۰,۳۳۱		

۳۴-۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه

تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (تجدید ارزیابی شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۲۱۷,۳۲۲	-	-	۱۷۳,۹۴۱	۱۹۴,۳۵۳	۴۷,۱۹۶,۹۱۰	سود انباشته
(۸۴,۷۳۹,۹۴۷)	-	-	۲۶۱,۰۱۰	۱۸,۰۹۰,۲۵۴	(۱۰۲,۵۶۹,۱۹۱)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۷۷,۸۷۸,۱۰۸)	-	-	۳۵۱,۰۱۰	۶۶,۶۵۷	(۷۷,۵۹۳,۷۵۵)	مالیات پرداختی
(۲۵,۲۸۱,۶۱۹)	-	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-	(۷,۷۱۶,۳۱۶)	
	-	-	۱۸,۳۵۱,۲۶۴	۱۸,۳۵۱,۲۶۴		



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴-۲-۲- شرکت

۳۴-۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شرکت

تعدیلات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۱۸۹,۰۱۷	-	۱۷۴,۴۶۷	۱۷۳,۹۴۱	۶۵۶,۷۶۳	۴۰,۵۳۱,۷۲۸
۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	-	-	۲,۵۸۳,۹۰۲	۴۲۶,۴۱۰	۱۳۹,۶۶۷,۷۱۱
(۹۴,۷۷۰,۹۰۰)	-	-	۱,۱۴۹,۸۳۰	۲۴,۷۲۹,۴۰۵	(۱۱۸,۳۵۰,۴۷۵)
(۷۳,۴۸۵,۱۱۱)	۶۸۶	-	۳۵۱,۰۱۰	۶۶,۶۵۷	(۷۳,۱۰۰,۰۷۲)
(۳۱,۱۵۰,۳۳۱)	-	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-	(۱۳,۵۸۵,۰۲۸)
(۱۴,۴۲۳,۱۲۱)	۱۷۳,۹۴۱	-	-	-	(۱۴,۲۴۹,۱۸۰)
(۴۷,۴۹۹,۱۳۰)	۵۲۶	-	۴,۰۵۵,۲۴۹	-	(۴۳,۴۴۳,۳۵۵)
(۲,۳۸۷,۲۶۸)	-	۶۸۶	-	-	(۲,۳۸۷,۹۵۴)
	۱۷۵,۱۵۳	۱۷۵,۱۵۳	۲۵,۸۷۹,۲۳۵	۲۵,۸۷۹,۲۳۵	

صورت وضعیت مالی

موجودی مواد و کالا
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سود انباشته
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
مالیات پرداختی
سود سهام پرداختی
ذخایر
پیش دریافت ها

تعدیلات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶)	-	-	-	۲,۳۵۱,۸۴۵	(۳۰۳,۹۴۵,۹۳۱)
۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱	-	-	-	۳,۳۹۸,۴۸۶	۱۶۹,۶۰۷,۳۰۵
	-	-	-	۵,۷۵۰,۳۳۱	

صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود خالص

۳۴-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شرکت

تعدیلات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۳۲۰,۷۲۶	-	-	۱۷۳,۹۴۱	۱۹۴,۳۵۳	۴۷,۳۰۰,۳۱۴
(۸۳,۲۹۱,۲۱۰)	-	-	۲۶۱,۰۱۰	۱۸۰,۹۰۰,۲۵۴	(۱۰۱,۱۲۰,۴۵۴)
(۷۷,۶۴۹,۵۵۴)	-	-	۳۵۱,۰۱۰	۶۶,۶۵۷	(۷۷,۳۶۵,۲۰۱)
(۲۵,۲۵۷,۵۳۵)	-	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-	(۷,۶۹۲,۲۳۲)
	-	-	۱۸,۳۵۱,۲۶۴	۱۸,۳۵۱,۲۶۴	

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سود انباشته
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
مالیات پرداختی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷	سود خالص
				تعدیلات:
۱۲,۲۱۷,۵۸۱	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	۲۵,۹۹۷,۷۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱,۴۲۲,۹۸۱	۱۳,۴۳۴	۱,۴۳۵,۰۳۸	هزینه های مالی
۲۲۳,۵۶۰	۳۵۸,۲۴۹	۲۵۳,۲۲۱	۴۳۵,۵۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۶۷,۶۳۶	۴,۹۲۱,۵۹۳	۵,۲۸۹,۲۹۱	۵,۰۱۶,۲۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۷۵۸,۲۳۳)	(۲,۳۲۱,۰۴۰)	(۳,۷۵۸,۷۱۸)	(۲,۳۲۴,۵۹۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۳,۱۷۳,۳۸۷)	(۲,۶۸۹,۸۱۷)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۲,۱۳۱)	(۵,۱۵۲)	(۲,۱۳۱)	(۵,۱۵۲)	سود حاصل از تسعیر وجوه نقد
۱۲۵,۴۲۸,۱۱۰	۱۵۵,۹۹۳,۶۲۷	۱۲۵,۲۹۳,۶۹۶	۱۵۵,۹۹۳,۹۴۱	
(۱۳۲,۰۷۲,۱۰۷)	(۵۴,۲۲۲,۵۵۰)	(۱۳۱,۵۱۵,۹۸۲)	(۵۴,۲۲۲,۰۲۸)	(افزایش) کاهش در دریافتی های عملیاتی
۲۱,۸۴۲,۴۳۸	(۱۷,۷۲۷,۲۷۴)	۲۱,۸۴۲,۴۳۸	(۱۷,۸۵۰,۲۱۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۹۴۲,۳۵۷)	(۱,۶۹۴,۲۵۴)	(۹۵۲,۰۶۳)	(۹۵۷,۴۳۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹۹,۳۹۶)	(۱,۲۰۲,۱۲۶)	(۷۶۴,۳۹۶)	(۱,۲۱۲,۳۴۴)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۴۱,۹۸۷,۷۳۸	۲۳,۴۶۳,۶۵۰	۴۲,۰۴۰,۶۰۱	۲۳,۴۰۲,۶۳۶	افزایش پرداختی های عملیاتی و ذخایر
۲,۱۰۸,۲۸۴	۱۱,۲۴۴,۵۲۲	۲,۱۰۹,۲۸۶	۱۱,۲۴۳,۷۹۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۷,۶۵۲,۷۱۰	۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵	۵۸,۰۵۳,۵۸۰	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۸,۶۱۸	۴۱,۵۲۹,۷۳۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	۴۱,۵۲۹,۷۳۸	تحصیل سرمایه گذاری در مقابل کاهش حسابهای دریافتی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	انتقال سرمایه گذاری به مطالبات و تهاجر پرداختی ها
-	۴۶,۷۵۴,۷۷۱	-	۴۶,۷۵۴,۷۷۱	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۶,۲۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۶,۲۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت با توجه به افزایش سرمایه در جریان، متناسب با عملیات شرکت، برنامه ریزی می گردد و شرکت تابع الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه می باشد. با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۱،۲۴۱،۲۵۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال (بدون احتساب افزایش سرمایه در جریان) می باشد. شرکت در حال حاضر دارای کمیته ریسک می باشد، در حال شناسایی و تعیین ریسک در حوزه ها و فرآیندهای عملیاتی مختلف شرکت می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۱۶۹,۳۱۳,۴۶۳	۲۲۰,۵۳۵,۹۵۰	۱۶۹,۵۱۲,۸۱۰	۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸
موجودی نقد	(۲۱,۰۱۹,۱۸۸)	(۱۱,۴۲۴,۶۲۳)	(۲۱,۲۳۱,۳۵۶)	(۱۱,۵۰۶,۵۳۴)
خالص بدهی	۱۴۸,۲۹۴,۲۷۵	۲۰۹,۱۱۱,۳۲۷	۱۴۸,۲۸۱,۴۵۴	۲۰۹,۱۹۴,۳۲۴
حقوق مالکانه	۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵	۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴	۱۲۳,۹۹۸,۰۴۲	۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۲۴%	۱۰۹%	۱۲۰%	۱۰۵%

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی، مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا ریسک های یاد شده رادر حداقل مقدار ممکن داشته باشد. همچنین مدیریت درصدد به حداقل رساندن آثار منفی این مخاطرات بر عملکرد مالی شرکت است. به عبارتی دیگر شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل فرآیندها و عملیات است. رعایت سیاست ها و محدودیت آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی، آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. طی سال مالی مورد گزارش یکی از اثرگذارترین ریسکهای بازار، کاهش جهانی قیمت محصولات فولادی و نوسانات نرخ ارز بوده است.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد و در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری نرخ ارز از طریق ارز حاصل از فروش صادراتی و نقدینگی ارزی مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در (یادداشت ۳۸) ارائه شده است.

۳۷-۵- ریسک قیمت کالا

قیمت محصولات شرکت بابت فروش داخلی بر مبنای درصدی از قیمت شمش فولاد خوزستان و برای فروش در بورس کالا بر مبنای مکانیزم عرضه و تقاضا بوده است. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷-۵- مدیریت ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ناشی از عدم دسترسی به حامل های انرژی در فصول پر مصرف سال است که طبق روال سالهای گذشته بخاطر محدودیتهای ناشی از قطعی برق و گاز کارخانه در بعضی فصول ایجاد می گردد لیکن شرکت با برنامه ریزی تولید و تنظیم مقطع تعمیرات اساسی خطوط تولید، آسیب پذیری ناشی از این مسئله را مدیریت می نماید.

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فروش محصولات را با توجه به سیاست های وزارت صمت مبنی بر سهمیه بندی (مقدار و تعیین قیمت) از طریق عقد قرارداد با خریداران داخلی که در راستای سیاست های دولت الزامی شده است انجام می گردد تامین نیازهای شرکت های معرفی شده از معاونت امور معادن و صنایع معدنی وزارت خانه صنعت و معدن طبق سهمیه های اعلامی، پس از بررسی حسن انجام تعهدات طرفهای قرارداد و اخذ وثیقه کافی صورت میپذیرد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

شرح	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش انباشته
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۹۶,۳۹۷,۷۱۲	۱۷۳,۹۴۱	میلیون ریال (۱۷۳,۹۴۱)
سایر مطالبات تجاری	۲۹,۵۹۷,۶۲۲	۹۱,۰۹۴	میلیون ریال (۹۱,۰۹۴)
سایر مطالبات	۹,۱۳۶,۱۸۴	۶۳,۱۶۱	میلیون ریال (۶۳,۱۶۱)
	۱۳۵,۱۳۱,۵۱۸	۳۲۸,۱۹۶	میلیون ریال (۳۲۸,۱۹۶)

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، 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.

گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	پس از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۴,۱۷۱,۴۰۶	۶۴,۹۰۵	-	-	-	۲۴,۲۳۶,۳۱۱
سایر پرداختنی ها	۱۱,۴۹۲,۰۰۶	۲۱,۰۲۲,۴۲۲	-	-	-	۳۲,۵۱۴,۴۲۸
مالیات پرداختنی	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	-	-	-	-	۲۹,۱۱۷,۵۷۹
سود سهام پرداختنی	۷۱۰,۵۸۰	-	-	-	-	۷۱۰,۵۸۰
تسهیلات مالی	-	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
ذخایر	۲,۰۴۶,۵۱۷	۸۴,۰۱۵,۲۲۵	-	-	-	۸۶,۰۶۱,۷۴۲
پیش دریافت ها	-	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	-	-	-	۱۳,۶۳۳,۴۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	-	۱,۰۰۳,۸۲۱	۱,۰۰۳,۸۲۱
	۶۷,۵۳۸,۰۸۸	۱۳۵,۱۷۰,۴۵۴	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	۱,۰۰۳,۸۲۱	-	۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸- وضعیت ارزی گروه و شرکت

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین	دینار عراق
موجودی نقد	۲۱	۴۴,۶۵۰	۹,۴۰۰	-	-	۲,۰۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۴,۲۹۶,۹۸۷	۲۲,۸۵۱,۱۰۲	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۳۴۱,۶۳۷	۲۲,۸۶۰,۵۰۲	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	-	۲,۰۵۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	(۱۵۷,۱۶۱)	(۲۵,۶۶۸,۴۳۳)	-	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵۷,۱۶۱)	(۲۵,۶۶۸,۴۳۳)	-	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال جاری		۴,۱۸۴,۴۷۶	(۲,۸۰۷,۹۳۱)	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	۲,۰۵۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در سال جاری - میلیون ریال		۱,۶۱۹,۲۵۸	(۱,۲۲۳,۷۹۴)	۲۰,۲۴۹,۹۳۵	(۷۳,۶۹۲)	۶۶۰
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۵۹,۷۵۴,۵۳۳	۳۹,۲۶۰,۰۵۶	۱۲,۳۰۲,۰۰۰	(۱,۱۴۸,۶۶۵)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		۱۷,۰۷۴,۶۱۹	۱۱,۹۲۹,۵۶۱	۹۵۷,۱۸۲	(۴۷,۱۵۴)	-
تعهدات سرمایه ای		-	۱۳۹,۸۳۴,۶۹۳	-	-	-

۳۸-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها مربوط به گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	دلار آمریکا	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۴۵,۵۷۱,۴۴۰	-
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی و اقلام سرمایه ای	(۸,۹۱۰,۲۰۲)	(۳۷,۲۹۶,۸۸۲)
فروش ارز در سامانه متشکل ارزی	(۷۹,۵۴۴,۶۵۸)	(۳۴,۵۳۴,۳۸۰)

۳۸-۱-۱- باتوجه به تحولات در بازار ارز و قوانین جاری جهت تسعیر اقلام پولی ارزی طی سال مالی مورد گزارش، داراییها و بدهی های ارزی شرکت به نرخ نیما (خرید و فروش ارز در بازار ثانویه) انجام شده است و از بابت مانده های ارزی نزد بانک به نرخ حواله ارزی سامانه سناو از بابت مانده های ارزی نزد پیمانکار نیز به نرخ اسکناس سامانه سنا حساب شده است.

۳۸-۱-۲- درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت در سال مالی جاری بر اساس فاکتورهای فروش صادره به میزان ۱۴۵,۵۷۱,۴۴۰ دلار به مبلغ ۵۰,۵۲۴,۸۳۱ میلیون ریال می باشد قابل ذکر است براساس اظهارنامه های گمرکی، کل فروش های صادراتی طی دوره جاری مبلغ ۱۳۰,۲۰۹,۲۳۷ دلار می باشد. لازم به ذکر است که تفاوت مبلغ اظهارنامه های گمرکی با فروش طبق دفاتر به مبلغ دلار به دلیل استفاده گمرک از نرخ های جهانی می باشد که شرکت مکاتبات لازم برای اصلاح اظهارنامه ی گمرکی با گمرک ح.ا.ا را انجام داده و پیگیری شرکت برای اصلاح اظهارنامه های گمرکی و فرآیند رفع تعهد مربوطه و رعایت مصوبات هیات وزیران و بانک مرکزی در این خصوص در دست اقدام می باشد. همچنین بر اساس استعلام تعهد ارزی سامانه عملیاتی آکترونیک مالیاتی سازمان امور مالیاتی، بازگشت ارزش حاصل از صادرات تا پایان سال ۱۳۹۷ به میزان ۹۳/۶۵٪، بابت سال ۱۳۹۸ به میزان ۱۰۰٪، بابت سال ۱۳۹۹ فاقد صادرات، بابت سال ۱۴۰۰ به میزان ۵۰,۹۰٪ و بابت سال ۱۴۰۱ به میزان ۴۷/۹۵ درصد می باشد. همچنین بر اساس استعلام از سامانه جامع تجارت میزان درصد بازگشت ارزش سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی ۶۵/۴۱٪ می باشد. مضافاً با توجه به شرایط تحریم های تحمیلی نقل و انتقال وجوه ارزی در خصوص خرید و فروش های ارزی از طریق شرکت های خارجی ثبت شده در خارج از کشور (متعلق به سهامداران اصلی و نهایی) انجام گرفته است که وجوه مزبور در حساب آن اشخاص منعکس گردیده است.

۳۸-۱-۳- شایان ذکر است تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به میزان ۵/۵ میلیون دلار و ۳۶,۷۳۵,۰۰۰ درهم نیز در سامانه متشکل ارزی ارزش فروخته شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			
معدنی و صنعتی گل گهر	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	فروش سنگ آهن دانه بندی شده فروش کلوخه افزایش (کاهش) عیار خرید سهام انتقال آب خلیج فارس پرداخت هزینه های نازبه پرداخت هزینه های آب و برق و آنالیز پرداخت بدهی به اشخاص ثالث	۲۳,۸۱۴,۳۳۳ ۶۸,۱۹۷,۰۷۴ (۱۰,۲۳۱,۰۹۶) ۳۲,۹۹۴,۲۰۵ ۵,۴۰۲,۳۳۲ ۳,۰۰۵,۳۴۷ ۲۱۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	درآمد اجاره	۱۲۰
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت به نیابت از محل وجوه امانی حق الزحمه کارگزاری دریافت و واریز وجوه امانی	۶,۰۳۷,۲۳۱ ۲۸,۶۳۷
شرکت فولاد غدیر ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۶,۳۹۹,۴۴۰
شرکت سرمایه و توسعه گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کنسانتره و درآمد توزین و پاداش عیار فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۳,۲۳۵,۲۳۶ ۱,۱۰۵,۰۰۰
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات مشاوره خط گندله	۲۵,۳۸۲
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات حفاظت کارخانه	۱۰,۳۳۱,۰۱۸
نظم اوران صنعت و معدن گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	بهره بردار خطوط کنسانتره و سنگ شکن فروش قطعات	۸,۰۵۵,۶۶۲ ۷۹۶,۳۹۶
شرکت فولاد غدیر نی ریز	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	بهره بردار خطوط گندله فروش گندله و درآمد حمل و پاداش عیار	۱۱,۸۱۹,۳۷۱ ۱۴,۱۸۱,۴۴۰
شرکت G.G.T	عضو مشترک هیات مدیره	درآمد توزین درآمد فروش اعتباری	۵۵,۰۰۰ ۷۵۸,۲۳۳
گهر پیمایش دیار شرق	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت وجوه به پیمانکاران حق الزحمه کارگزاری دریافت و واریز وجوه امانی	۹,۲۷۶,۶۰۶ ۳۲,۳۲۲
شرکت فولاد هرمزگان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	شناسایی هزینه خدمات	۱۳,۳۴۷ ۳۵,۷۶۷
کارگزاری بانک سپه	شرکت همگروه سهامدار مشترک	فروش گندله و درآمد توزین کارمزد فروش اعتباری	۹,۴۲۷,۲۹۵ ۲۸۵,۰۳۳
شرکت گهر تراهر سیرجان	عضو مشترک هیات مدیره	بابت کارمزد فروش در بورس کالا حمل جمع زیر نواری بار کنسانتره جمع زیر نواری بار گندله ایاب و ذهاب	۸۳,۶۸۳ ۴۰۴,۸۱۱ ۷۴۴,۱۶۲ ۷۸۲,۶۶۲ ۱,۲۲۶,۳۷۰
ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته :			
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته	حق السهم ایمیدرو تضامین اعطایی	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹ ۴,۳۵۶,۳۶۹
باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین	شرکت فرعی	قرارداد اسپانسرری	۵۱۲,۹۵۸
همیار گهر حدید سیرجان	شرکت فرعی	تهیه غذا حمل محوطه سازی اطراف ساختمان ایجاد و توسعه فضای سبز اجرای عملیات عمرانی بازسازی مرمت آثار تاریخی بشتیباتی و خدمات عملیات گیت ورودی بابت صورت وضعیت نیروی انسانی	۴۷۰,۷۳۴ ۱,۵۵۶,۱۴۳ ۱۲۶,۳۹۸ ۱۸۳,۲۳۹ ۳۶,۰۳۶ ۱۹,۹۱۰ ۱,۳۳۸,۳۷۹ ۳,۸۶۹ ۱۱۹,۷۴۲
شرکت فولاد سنگان خراسان	شرکت همگروه و سهامدار مشترک	برگشت جریمه دیرکرد پرداخت	(۶۹,۵۲۸)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار برگشت جریمه دیرکرد پرداخت کارمزد فروش اعتباری	۳۲,۳۳۴,۱۴۰ (۱۷۱,۳۰۳) ۶۴۵,۸۵۱
شرکت بازسازی کوثر نبوت	سایر اشخاص وابسته	فروش کنسانتره و درآمد توزین و پاداش عیار فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۳,۲۸۰,۶۱۴ ۱,۹۵۸,۰۸۴
بانک سپه	سایر اشخاص وابسته	پرداخت وجوه به پیمانکاران تضامین اعطایی دریافت نیابتی وجوه مشتریان	۴۱,۸۰۰,۵۶۷ ۴۷,۵۶۶,۰۷۴

۱-۳۹- به استثنای معاملات مربوط به فروش محصولات به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به صورت اعتباری و کارمزد خدمات شرکت گل تک و همچنین فروش به شرکت بازسازی کوثر نبوت صورت اعتباری، ارزش منصفانه سایر معاملات، تفاوت با اهمیتی با مبالغ معاملات نداشته است.



شرکت معدنی و صنعتی کبیر زمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود خالص و زیان	تغییر ذخایر	پیش دریافت ها	درآمدهای غیر تجاری	درآمدهای تجاری	پیش دریافت ها و سایر دارایی ها	درآمدهای بیست	درآمدهای غیر تجاری	درآمدهای تجاری	اندا درآمدهای تجاری	موضوع وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب												
۷۰۰,۶۰۶,۶۷۱	-	(۱۲,۱۷۸,۱۵۳)	-	-	(۱۰,۰۱۷,۳۹۹)	-	(۳,۵۱۲,۰۸۷)	-	۲۵۶,۶۹۲	-	۵۸۸,۱۷۲	۶,۳۳۳	-	*	شرکت هم آوران سمنت و معدن گل کهر
-	۴۰۰	-	۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۳	-	*	شرکت کورنگران صنعت معدنی ریسا	
-	۴,۴۶۷	-	۱۹,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت معدنی بین المللی همراه ماهه ریل دریا	
-	۱۳,۵۰۰	-	۵۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت تاپین آب شایع و معدن	
-	۱۳۱,۵۰۴	-	۳۳۳,۱۷۸	-	(۵۳۳,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت توسعه سوزان منطقه گل کهر	
-	۳۶,۳۳۳,۵۸۵	-	۵۱,۱۳۴,۱۹۰	-	(۳۱۷,۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت معدنی و معدنی گل کهر	
(۱,۳۶۵,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	سرمایه گذاری مدیر	
(۶,۴۴۲,۶۶۹)	-	(۹,۱۹۹)	-	-	-	-	(۹,۱۹۹)	-	-	-	-	-	*	سرمایه گذاری توسعه و معدن و وزارت	
(۵,۳۳۲,۸۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	
(۱۳۲,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت بین المللی توسعه شایع و معدن مدیر	
-	-	-	۳,۵۱۲,۳۹۵	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	-	*	شرکت احداث صنایع معدن و سرمایه گذاری	
(۵۵,۰۰۳)	-	(۳۹,۵۶۵)	۹,۵۶۵,۶۵۵	-	(۲,۰۳۹)	-	(۲۵,۵۵۷)	-	-	-	۹,۵۶۵,۶۵۵	-	*	COLCOHAR - Trade and Technology GmbH	
(۵۳۵,۵۱۱)	۱۶,۶۶۱,۵۷۱	(۱,۷۶۱,۳۱۹)	-	-	(۵۱۲,۵۳۱)	-	(۵۳,۰۳۸)	(۵۳,۰۳۸)	-	-	-	-	*	شرکت کبیر زار سیمان	
-	۱۶۶,۹۹۹	(۵۲,۱۸۸,۲۹۵)	۱۳۳,۲۹۹	-	(۲۲,۲۹۹,۸۱۱)	-	(۵,۶۰۲)	(۱۱,۶۵۲,۲۴۳)	۱۳۱,۰۸۸	-	-	-	*	سازمان توسعه و سرمایه گذاری صنایع معدنی ایران	
(۵۰,۱۵۲,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	-	-	*	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	
(۸)	-	(۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت فولاد سازه آهن	
-	۲,۱۸۳,۵۳۳	-	۳,۸۵۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت تهریزت آکسید شایع معدنی پاتا	
-	۵۵۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	مجموع فولاد مدیران تیز	
-	۱۲,۸۸۸,۰۰۰	-	۱۶,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت فولاد سنگان جرمیلان	
-	۸,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	مستوفی انحصاری بازار گران کربن ایران	
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	بازار سنگی سنگان آهن کهر زمین سنگان	
-	۲,۵۱۲	(۱۳۱,۱۵۸)	-	-	(۱,۸۸۹,۹۱۲)	-	(۲۹,۹۸۱)	-	-	-	-	-	*	شرکت تهریزت آبی کارکن سنگان آهن کهر زمین	
-	۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت آران کهر سیمان	
-	۸,۲۱۹,۳۵۵	-	۱,۲۸۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت G.G.T	
-	۹,۱۳۱,۶۱۶	-	۲۰,۱۳۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	بانک سپه	
(۸)	-	(۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت سرمایه گذاری سپه	
(۶۶)	-	(۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت توسعه آهن فولاد گل کهر	
-	۱,۳۳۲,۹۹۹	(۳۲,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت پاشایی کورز تهریزت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	کهر کورز پاشایی سپه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*	شرکت فولاد مورگان	
۸۸,۲۱۷,۶۸۲	-	(۵۸,۹۲۱,۳۱۲)	۴۲,۱۷۸,۳۰۰	(۱۶)	(۷۳,۳۰۳,۳۹۹)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۰,۶۵۱)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸۸,۵۸۱	-	۳۲,۵۶۳,۶۴۰	۵۲,۶۴۶,۵۸۱	۱۰,۰۹۸,۹۶۵	۱,۰۹۸,۹۶۵	جمع

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص وابسته



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

نوداد استهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	ذخایر	سود سهام پرداختی		خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت همیار گهر جدید سیرجان		-	-	-	-	(۹۱,۳۰۰)	-	(۷۴۱,۸۷۶)	-	(۸۷۶,۲۲۶)	-	-
شرکت های فرعی	باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۲۰,۱۷۸)	-	-	-	-
	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۰	-	۸۶۸,۰۷۲	-	(۱۰,۲۰۷,۳۲۹)	-	(۱۲,۲۷۹,۲۵۳)	-	(۷,۰۰۶,۶۱۳)	-	-
	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰	-	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۰	-	۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	۳,۶۶۷	-	-
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰	-	-
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۰	-	۱۵۴,۰۰۲	-	(۱۰۳,۶۹۷)	-	(۴۷۳,۲۸۸)	-	۱۳۲,۵۰۴	-	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۰	۵۲,۵۴۱,۱۲۶	-	-	(۳۱۷,۸۳۶)	-	-	-	۳۶,۳۴۴,۵۸۹	-	۵۱,۹۲۶,۲۹۰
	سرمایه گذاری غدیر	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۰	-	-	-	(۹,۱۲۴)	-	-	-	-	-	(۷,۴۴۱,۶۹۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۹۴۱)
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳,۳۳۸,۳۷۰	۱۸۸,۰۲۶	-	-	(۳۱)	-	-	-	۳,۵۲۶,۳۶۵	-	-
	شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	۰	-	-	-	(۴,۲۲۹)	-	-	-	(۳۹,۶۸۶)	-	(۷۵,۹۰۳)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۱,۵۷۱	-	۹,۶۸۶,۶۶۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت گهر ترابر سیرجان	۰	-	(۳۹۷,۶۴۳)	-	(۵۳۰,۶۲۸)	-	-	-	-	-	(۵۲۳,۵۰۱)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۰	-	(۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	۱۶۷,۹۹۱	-	۱۲۳,۲۶۹
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۰	-	(۲۱,۶۸۲,۴۹۴)	-	(۶۲,۴۹۹,۸۰۱)	-	-	-	(۸۴,۱۸۲,۱۹۵)	-	(۸۰,۱۵۲,۳۷۰)
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	-	-	-	-	-	(۱۸)	-	-	-	(۱۸)
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۰,۰۶۶,۶۲۵	-	-	-	(۱,۰۴۸,۲۸۴)	-	-	-	۲,۱۸۳,۵۳۳	-	۳,۹۵۸,۳۴۱
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۰	-	۱۰,۰۰۰
	مجمع فولاد غدیر نی دیز	۰	۱۷۶,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۷۸,۰۷۰	-	۱۷۶,۵۹۵
	شرکت فولاد سنگان خراسان	۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۵۷	-	-
	صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان	۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۳۵	-	-
	تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان	۰	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۰	-	۸۹,۶۷۰
	شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین	۰	-	-	-	(۲۹,۷۹۱)	-	(۱۴۸,۰۰۳)	-	-	-	(۲,۳۳۲)
	شرکت G.G.T	۰	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	۱,۲۸۷,۳۲۲
	بانک سپه	۰	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵
	شرکت سرمایه گذاری سپه	۰	-	-	-	-	-	(۱۶)	-	-	-	(۱۶)
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۰	-	-	-	-	-	(۶۸۶)	-	-	-	(۶۸۶)
	شرکت بازسازی کوثر نیوت	۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۴,۹۹۴	-	-
	کارگزاری بانک سپه	۰	-	-	-	(۳۲,۹۲۸)	-	-	-	-	-	(۳۲,۹۲۸)
	شرکت فولاد هرمزگان	۲,۵۳۳,۴۵۰	۴۲,۱۸۱	-	-	(۵۲۸,۷۴۶)	-	-	-	۲,۰۱۶,۸۸۵	-	۲,۰۱۶,۸۸۵
	جمع	۱۰,۴۳۸,۴۶۵	۵۲,۶۱۸,۷۷۷	۳۲,۳۸۳,۴۴۰	۱,۲۱۷,۴۱۹	(۵,۳۴۳,۱۲۷)	(۱,۵۷۷,۰۳۰)	(۷۴,۵۹۴,۶۶۹)	(۱۶)	۹۳,۱۷۸,۴۸۰	(۹۹,۷۶۸,۴۴۵)	۸۸,۲۴۴,۴۰۲



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به قراردادهای منعقد شده جهت تکمیل پروژه های در دست اجرای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	نام پیمانکار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مستحقات، بازیابی آب و ساختمان های اداری	شرکت ۱۱۵-دژپاد-آگری بی - نارا طرح - پی آزما - برسو - آسفالت طوس - آب و محیط خاورمیانه - کاربرد الکترونیک در صنایع - کارخانواران شریف	۲,۳۲۱,۷۷۵	۴۶۰,۸۲۶
ساختمان های جنبی ۲	سیف بنا	۱,۴۱۹,۳۹۳	۲,۵۶۶,۲۰۲
تاسیسات برق، گاز	شرکت پترو تکسان کوه سرد	۱,۱۰۹,۰۳۳	۴۹,۲۹۳
مستحقات و جاده های داخلی و دسترسی	فرگبر عمران کرمان - نارا طرح - کرمان ریسه	-	۷۲,۳۴۲
پروژه آبرسانی	شرکتهای سماسد، یاقوت سبز - هلیل آب	۳۳,۲۸۹	۶۶,۵۹۶
پروژه بردسیر	شرکت فکور صنعت - شرکت برسو- راد نیرو	۸۶,۹۱۹,۱۲۹	-
سد باطله شماره ۲	آشناب- جهان پارس	-	۵۰,۰۰۰
اکتشاف جبال بارز	کانسار - کوشا معدن - بهاوران - کانی کاوش آرنای غدیر	۷۷,۵۰۹	۱۱۸,۷۸۲
گندله سازی ۲	فرا تحقیق سپاهان - برسو	-	۷,۲۱۷
استکر ریکلایمر خط گندله	ماشین سازی منگان	-	۵۰,۰۰۰
برق رسانی و گاز رسانی به سایت بردسیر	مونکو، گازنو، رادنیرو	۵۶۲,۵۲۶	-
پایانه ریلی سایت سیرجان	سایبر بین الملل و پی آزما	۵۴۸,۳۷۳	-
سایر		۸۲,۸۷۱	۴۶۸,۳۸۰
		۹۳,۰۷۳,۸۹۸	۳,۹۰۹,۶۳۸

۴۰-۱-۱- در نیمه دوم سال مالی مورد گزارش قرارداد شماره ۳-۱۰۰-۱۵۴۲ به روش EPC جهت احداث دو واحد کارخانه آهن اسفنجی در منطقه بردسیر با شرکت فکور صنعت به مبلغ ۲۳۶ میلیون یورو و ۲۳.۹۸۵ میلیارد ریال منعقد گردیده که از این بابت مبلغ ۲۲ میلیون یورو (پیش پرداخت ارزی) واریز شده است. در این خصوص جمع مبلغ ارزی و ریالی قرارداد بالغ بر ۱۱۵.۸۶۵.۰۷۵ میلیون ریال میباشد که بر اساس شرایط قراردادی در سالهای آتی قابل تامین و پرداخت میباشد.

۴۰-۱-۲- براساس موافقت نامه شماره ۳-۴۰۱-۳۱۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ که مابین شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (واسکو) و شرکتهای ملی مس ایران، گل گهر و گهر زمین با موضوع انجام مطالعات، طراحی، احداث تاسیسات، ابنیه و خط و انتقال آب به منطقه صنعتی بردسیر و طرح معدن مس منطقه در آلو منعقد گردیده است. شرکت گهر زمین به همراه شرکت گل گهر از طریق شرکت فولادی در حال تاسیس مشترک، تعهداتی شامل تامین مالی ۷۰ درصد از منابع مالی مورد نیاز برای مطالعات و طراحی خط انتقال آب خلیج فارس و کرمان و همچنین تامین مالی ۷۰ درصد از منابع مالی طراحی و احداث خط انتقال آب به منطقه بردسیر را تقبل نموده و در این رابطه متعهد به انعقاد قرارداد EPC خطوط انتقال آب فوق الذکر با شرکت واسکو گردیده اند.

۴۰-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر است:

ضمائم و سفته:	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ایمیدرو	۲۰,۳۶۸,۲۰۱	۱۶,۱۱۱,۸۳۲
بورس کالای ایران	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سازمان بنادر و دریانوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی بابت عوارض صادرات	۷,۴۶۲,۷۸۰	-
اسناد انتظامی:		
آرمان گهر سیرجان	۵۸۱,۶۵۵	۵۸۱,۶۵۵
بانک تجارت شعبه بلوار ناهید - بابت دریافت ضمانت نامه ایمیدرو	۳۸,۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۵۳۹,۳۳۵
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۱۶,۰۸۸,۰۹۰	۱۶,۰۸۸,۰۹۰
اداره کل امور مالیاتی سیرجان - بابت معافیت ارزش افزوده واردات	۶,۸۰۰,۸۵۴	۳,۰۳۹,۲۸۴
شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
بورس کالای ایران	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک سپه بلوار استفادار	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
سازمان تامین اجتماعی	۳۰۸,۸۱۳,۵۸۰	۹۹,۳۶۰,۱۹۶



۴۰-۲-۱- در ارتباط با تعهد شرکت سنگ آهن گهر زمین به صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های مدنی از بابت ضمانت تسهیلات در یافنی شرکت آرمان گهر سیرجان، ارزش ماشین آلات شرکت مزبور در کارخانه شرکت سنگ آهن گهر زمین تا مبلغ ۲۲,۶۶۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ موجود بوده است.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۰-۲-۲- در ارتباط با تعهد شرکت نگین گهر خاور میانه (سهامی خاص) به بانک سپه در خصوص باز پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی آن شرکت به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال، شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین تعهد پرداخت اقساط سررسید شده شرکت مذکور را متعهد شده بطوریکه، در صورت عدم تأدیه اقساط توسط وام گیرنده در سررسید مقرر، با اعلام بانک عامل از محل مطالبات ناشی از کارکرد و صورت وضعیت ماهیانه شرکت نگین گهر خاورمیانه اقدام نماید

۴۰-۲-۳- تضامین ارائه شده به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بابت تعهد ارائه شده توسط آن شرکت نزد بورس کالا به منظور تضمین عرضه کالاهای این شرکت بوده است.

۴۰-۲-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موارد ذیل فاقد هرگونه بدهی احتمالی دیگری می باشد:

۴۰-۲-۴-۱- دفاتر شرکت توسط مقامات مالیاتی از حیث مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی، برگ قطعی صادر شده که در دفاتر مالی نیز منعکس گردیده است، دفاتر سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی گردیده و برگه مطالبه صادر شده است و مورد اعتراض قرار گرفته است و نیز از حیث حق بیمه ها عملکرد ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و رای صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. به نظر هیئت مدیره تعهد با اهمیتی از بابت مراتب فوق بعهده شرکت محتمل نمی باشیم. بابت سال ۱۴۰۱ نیز در حال رسیدگی می باشد

۴۰-۲-۴-۲- باتوجه به اینکه سررسید اوراق مشارکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ و قبل از بهر برداری رسیدن شرکت بوده، لذا تسویه حساب این اوراق با چند روز تاخیر صورت پذیرفت لذا سازمان بورس مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال جریمه برای شرکت منظور نمود که مبلغ تعیین شده پرداخت و تسویه حساب گردیده است لذا علیرغم تسویه حساب، شرکت به این موضوع اعتراض نموده و مقرر است مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال مازاد پرداختی، به شرکت مسترد گردد. اوراق مذکور ۳ ساله و به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۱ منتشر شده است. گزارشات ۶ ماهه در دوره های ۶ و ۵ و ۴ و ۳ و ۲ و ۱ جهت تایید، تحویل امین قرار گرفته است و بدلیل اینکه تا تاریخ سررسید پروژه به بهره برداری نرسیده و بدهی از بابت خرید تجهیزات به نرخ دلار سال ۱۳۹۵ ریالی گردیده لذا ارزیابی به قیمت کارشناسی صورت گرفته است. سود قطعی اوراق مشارکت بر اساس گزارش امین مشخص شد و شرکت از این بابت تعهداتی ندارد و اقدامات لازم جهت تایید بورس در حال پیگیری است.

۴۰-۲-۴-۳- طی سال مالی ۱۳۹۸ معادل ۳,۵۶۷,۹۶۷ یورو به استناد صورت جلسه کمیته حسابرسی و به تبع آن مصوبات هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶، ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۱، با توجه به فسخ قرارداد و قطع همکاری یکطرفه از جانب شرکت اتوتک با شرکت گهر زمین در زمان تحریمهای ظالمانه آمریکا اقدام به حذف و تهاوت سپرده حسن انجام کار با سایر حسابهای دریافتی از حسابهای فیما بین با شرکت اتوتک شده است که از حساب بهای تمام شده پروژه گندله سازی برگشت داده شده است.

۴۰-۲-۴-۴- آخرین وضعیت پرونده های حقوقی شرکت بشرح زیر می باشد:

- الف- قرارداد شماره ۹۰۲-۱۰۱-۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ با شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر با موضوع فروش ۵ میلیون تن کلوخه منعقد گردید، با توجه به تجویز قرارداد درخصوص انتقال موضوع قرارداد به اشخاص ثالث، خریدار نسبت به معرفی هفت شرکت (تدبیر سرمایه راین، فولاد استاک، پالایش شمال، پارسه زرین گواشیر، جام تجارت آریانا، سنگ آهن مرکزی ریاط، حدید گستر) اقدام که پس از انجام بخشی از موضوع قرارداد، خریدار اصلی (غدیر) بنا به ملاحظات و روابط تجاری، موضوع عدم تحویل مانده موضوع قرارداد با شرکت های مذکور را اعلام و در ادامه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر نسبت به طرح دعوی انفساخ قرارداد به طرفیت شرکت های مذکور و شرکت گهر زمین اقدام که آخرین وضعیت دعاوی مذکور به شرح ذیل است:
- درخصوص شرکت پالایش شمال، دادگاه انفساخ قرارداد را تایید و قرار رد دعوی نسبت به گهر زمین صادر نمود که در نهایت با صلح و سازش موضوع به اتمام رسیده است. درخصوص سه شرکت جام تجارت آریانا و پارسه زرین گواشیر و حدید گستر در دادگاه بدوی حکم بر بی حقی شرکت غدیر صادر شد. در ادامه پیرو تجدیدنظر خواهی شرکت غدیر، رای بدوی مربوط به شرکت گواشیر تایید شده است (رد انفساخ قرارداد صلح). نسبت به شرکت سنگ آهن مرکزی ریاط نیز رای بر بی حقی خواهان (غدیر) صادر شد، در نهایت با صلح و سازش موضوع خاتمه یافت.
- ب- متقابلاً برخی از هفت شرکت مذکور نیز نسبت به طرح دعوی متقابل (الزام به ایفای تعهد به طرفیت شرکت گهر زمین و غدیر) اقدام که آخرین وضعیت پرونده های مطروحه به شرح ذیل می باشد:
- در دعوی مطروحه توسط شرکت تدبیر سرمایه راین رای قطعی به تحویل مبیع صادر شد اما انتهای با صلح و سازش خاتمه یافت. درخصوص فولاد استاک موضوع از طریق دادگاه به هیئت کارشناسی ارجاع شده است. دعوی تقابل حدید گستر که همزمان با دعوی انفساخ غدیر مطرح شده است در مرحله تجدیدنظر می باشد. شرکت گواشیر نیز اخیراً دعوی مبنی بر الزام شرکت غدیر و گهر زمین به تحویل ۵۰۰ هزار تن کلوخه مطرح نموده است که در حال رسیدگی در دادگاه بدوی است.
- ج- شرکت بین المللی گروه مانی آسیا و سایر مصالحین دعوایی به طرفیت شرکت گهر زمین با خواسته تایید فسخ قرارداد صلح سهام نیروگاه ارس و مطالبه خسارت قراردادی مطرح که در دادگاه بدوی در حال رسیدگی می باشد؛ متعاقباً دعوی استرداد ثمن معامله علیه مصالحین مطرح شده که علی رغم صدور رای بدوی به نفع شرکت، دادگاه تجدیدنظر جهت رسیدگی تاملان دعوی فسخ، قرار عدم صلاحیت به صلاحیت دادگاه جلفا صادر نموده است.

د- شرکت تامین آتیه با این ادعا که طبق توافقات شفاهی اقدام به خرید تجهیزات و اجرای قسمتی از پروژه خط انتقال قطار بنه نموده، جهت مطالبه هزینه های فوق الذکر سه دعوی علیه شرکت گهر زمین مطرح می نماید (مطالبه هزینه خرید لوله ها- مطالبه آن مقدار از لوله ها که در دعوی اخیر الذکر از سوی دادگاه مورد پذیرش واقع نشد- مطالبه هزینه اجرای پروژه). درخصوص هزینه خرید لوله ها صرفاً رای به پرداخت قیمت لوله های خریداری شده و درخصوص دعوی استرداد عین لوله ها قرار عدم استماع دعوی صادر شد؛ لذا تنها دعوی در حال رسیدگی، دعوی مطالبه هزینه اجرای پروژه خط انتقال آب قطار بنه است که بعد از ارجاع دادگاه تجدیدنظر به دادگاه بدوی، کماکان در شعبه بدوی در حال رسیدگی است.

ه) پرونده مطالبه اجرت المثل نه عدد باسکول شرکت تامین آتیه علیه شرکت گهر زمین که در مرحله بدوی منجر به صدور حکم محکومیت شرکت به میزان ۲۴۸,۰۴۱ میلیون ریال شد. پیرو تجدیدنظر خواهی شرکت گهر زمین رای مذکور نقض و محکومیت گهر زمین به ۱۹۰,۲۰۶ میلیون ریال تقلیل و پرونده مختومه گردید.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

و) دعاوی متعددی از سوی شرکت سروش توسعه فردا و شرکت آتی تجارت راشا با موضوع مطالبه وجه ماسک خریداری شده در دوران کرونا مطرح شده است؛ با توجه به دفاعیات به عمل آمده، یکی از پرونده‌های شرکت سروش توسعه و پرونده شرکت آتی تجارت راشا به نفع گهر زمین منتهی گردید. در پرونده دوم شرکت سروش توسعه فردا نیز رای بدوی به نفع شرکت گهر زمین صادر شده است.

ز) دعوی شرکت تامین آتیه علیه شرکت گهر زمین با موضوع مطالبه وجه بابت صورت وضعیت های سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ منتهی به بی حقی خواهان گردید و پرونده منتهی شد.

ح) دعوی شرکت امانت خاک با موضوع اثبات حيله و تقلب و مطالبه اجرت المثل سوله ها و مطالبه خسارت حداقل به میزان اجرت المثل ماشین آلات؛ پرونده اثبات حيله و تقلب با توجه به عدم پذیرش فرجام خواهی امانت خاک در دیوان عالی، به نفع شرکت منتهی شد. پرونده اجرت المثل و مطالبه خسارت جهت رسیدگی مجدد به دادگاه بدوی ارجاع شد. با توجه به توافق طرفین بر حل و فصل موضوع از طریق مصالحه، دعوی مذکور منتهی گردید.

ط) پیرو بروز اختلافات ناشی از قرارداد ۳-۱۰۰-۴۵۵ بین شرکت گهر زمین و پترو نیرو پیشگامان، علی رغم توافقات و ماده ۱۸ قرارداد مبنی بر انتخاب کارشناس تفسیر قرارداد ها با درخواست طرفین، شرکت پترو نیرو به صورت یکجانبه اقدام به ارجاع به داوری می نماید؛ پیرو صدور رای داوری، شرکت گهر زمین ابطال رای مذکور را از دادگاه درخواست می نماید. نهایتاً در دادگاه بدوی قسمتی از لایحه‌آوری به ابطال رای مذکور در دادگاه تجدید نظر، پرونده منتهی شد.

ی) دعاوی متعددی از سوی شرکت سروش توسعه فردا و شرکت آتی تجارت راشا با موضوع مطالبه وجه ماسک خریداری شده در دوران کرونا مطرح شده است؛ با توجه به دفاعیات به عمل آمده، یکی از پرونده‌های شرکت سروش توسعه و پرونده شرکت آتی تجارت راشا به نفع گهر زمین منتهی گردید. در پرونده دوم شرکت سروش توسعه فردا نیز رای بدوی به نفع شرکت گهر زمین صادر شده است.

ک) شرکت تامین آتیه پیرو صدور رای داوری مبنی بر فسخ قرارداد احداث سنگ شکن فیما بین، دعوی ابطال رای داوری را مطرح نموده است که در حال رسیدگی در مرحله بدوی می باشد.

ل) دعوی مطروحه توسط شرکت پدیده کاوش ایرانیان مبنی بر الزام به تحویل کلوخه در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت گهر زمین صادر می گردد. در مرحله تجدیدنظر دادگاه قرار عدم استماع دعوی صادر و پرونده منتهی شد.

م) دعاوی مربوط به قرارداد ۳-۱۰۰-۶۷۰ شرکت عصرپویا؛ شرکت عصرپویا با توجه به انعقاد دو قرارداد با شماره یکسان، خواهان اجرای هر دو قرارداد می باشد. این درحالیست که قرارداد اول عملاً اقاله شده است. پیرو طرح دعوی شرکت عصرپویا و متعاقباً استرداد دعوی، قرار رد دعوی صادر شد. جهت جلوگیری از طرح دعوی مجدد، دعوی انفساخ قرارداد اولیه علیه آن شرکت مطرح گردید که متقابلاً شرکت عصرپویا نیز دعوی تقابل مبنی بر الزام به ایفای تعهدات قراردادی طرح نمود، اما نهایتاً دعوی مذکور با توافق طرفین خاتمه یافت.

ص) با عنایت به اعلام سازمان بازرسی کل کشور مبنی بر لزوم اعمال حساب و مطالبه مبلغ ۱۴,۶۲۸ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت باطله برداری موقوف موضوع الحاقیه قرارداد ۳-۱۰۰-۱۲۲۴ فی مابین با شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار پروژه) و مکاتبات شرکت با سازمان مذکور و اعلام مستندات لازم جهت بورس و ارزیابی مجدد موضوع، نهایتاً شرکت گهر زمین مراتب را جهت اعمال حساب به پیمانکار (شرکت نگین گهر خاور میانه) اعلام نمود که متعاقباً شرکت نگین گهر اقدام به طرح دعوی در دادگاه عمومی سیرجان علیه شرکت گهر زمین نمود اما نهایتاً دعوی مسترد شد.

اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف موارد فوق بعمل آمده و در مرحله نهایی شدن می باشد؛ لذا هیئت مدیره اعتقاد دارد که بابت مراتب فوق، شرکت متحمل بدهی مازاد بر مبالغ شناسایی شده در حسابها نخواهد بود.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد های با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورت‌های مالی و یا افشای در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲,۵۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۳ ریال) برای هر سهم میباشد.

