

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 ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۸۳

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) بشرح یادداشت توضیحی ۳۰، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره جمعاً به مبلغ ۱۸,۲۰۸ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۸,۱۴۸ میلیارد ریال جرائم) و بابت شرکت‌های فرعی مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ شناسایی شده مطالبه گردیده و مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش گروه و شرکت بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت‌ها محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. همچنین بابت مالیات ارزش افزوده، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم و بیمه تامین اجتماعی شرکت تا سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۶۸۸ میلیارد ریال و بابت مالیات‌های تکلیفی و بیمه شرکت‌های فرعی جمعاً مبلغ ۱,۳۰۵ میلیارد ریال کسری ذخیره در حساب‌ها وجود دارد. با توجه به مراتب مزبور احتساب ذخیره اضافی در حساب‌ها ضروری می‌باشد، به نظر این موسسه با توجه به برگ‌های مطالبه صادره سازمان‌های امور مالیاتی و تامین اجتماعی، احتساب حداقل مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیارد ریال (شرکت مبلغ ۱۴,۳۷۸ میلیارد ریال) کسری ذخایر بابت سنوات مالی مذکور ضروری بوده و بابت سنوات رسیدگی نشده با توجه به رویه‌های سازمان‌های مزبور احتساب ذخیره ضروری می‌باشد، لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۳) شرکت‌های فرعی فاقد سیستم مناسب بهای تمام شده بوده و تخصیص هزینه‌ها به بهای تمام شده و هزینه‌های اداری و عمومی به نحو صحیح صورت نپذیرفته است. همچنین باعنایت به یادداشت توضیحی ۲۰، طی سال مورد گزارش در شرکت فرعی صنایع فولاد مشیز بردسیر (سهامی خاص) موجودی ضایعات از بهای تمام شده کسر و به حساب موجودی کالا منظور شده است. مضافاً دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت مذکور (موضوع یادداشت توضیحی ۱۰-۱۱-۱۳) مربوط به خط تولید میلگرد، راکد و سنواتی بوده که تعیین تکلیف نگردیده است و چگونگی بازیافت آن برای این موسسه مشخص نمی‌باشد. افزون بر این محاسبات استهلاک دارایی ثابت شرکت فرعی مزبور عمدتاً مربوط به ماشین‌آلات و تجهیزات تولید به درستی صورت نپذیرفته است و اطلاعات لازم در خصوص نحوه محاسبات مربوط به سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل ارائه نشده است. ضمناً اطلاعات لازم و افشا مناسب در خصوص دارایی‌های در جریان تکمیل، علی‌الحساب‌ها، پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید ماشین‌آلات به طور کامل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. اصلاح حساب‌های گروه و شرکت از بابت موارد فوق ضروری می‌باشد لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات، تعیین میزان آن برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۳۳، مبالغ محاسبه شده بابت ذخایر مربوط به پیمانکاران (با توجه به افزایش تولید محصولات) در مقایسه با ذخایر سال قبل به مراتب کمتر محاسبه و برآورد شده است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، احتساب ذخیره اضافی از بابت هزینه پیمانکاران شرکت ضروری می‌باشد، لیکن تعیین میزان آن منوط به توافقات فی مابین شامل مشخص شدن نرخ تورم سالانه بانک مرکزی، افزایش میانگین نرخ ارز و سایر موارد مندرج در قرارداد (با توجه به تاریخ اتمام قراردادها که عمدتاً پایان سال شمسی است) می‌باشد.

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

مسائل عمده حسابرسی

۶) 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 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۴۱، 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 ذیربط می باشد.

۸) به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲-۵، 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 با نرخ هایی پایین تر از نرخ های فروش داخلی تعیین گردیده است. همچنین 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 و با نظر شرکت به شرکت های طرف معامله و پیمانکاران توسط شرکت های مذکور پرداخت گردیده است. مضافاً وضعیت ارزی گروه و شرکت در یادداشت توضیحی ۳۹، درج شده است. در این ارتباط، براساس اطلاعات استخراج شده از سامانه جامع تجارت، تا تاریخ این گزارش ۸۴/۳۲ درصد از تعهدات ارزی مرتبط با فروشهای صادراتی متکی به اظهارنامه های گمرکی رفع تعهد شده است.

۹) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۶، درخصوص حق السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) بابت بهره برداری از معادن برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ بر اساس بند "ث تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۳" به میزان ۵۵ درصد از بهای کلواخه استخراجی به صورت علی الحساب محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است. لازم به ذکر است در یادداشت توضیحی مزبور نحوه محاسبه حق السهم مذکور توسط ایمیدرو افشاء شده است، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور در جریان می باشد.

۱۰) به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳، دارایی های ثابت مشهود گروه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

مقادیر بند های ۷ الی ۱۰، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تشری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های 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 مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت موارد مندرج در بند ۲ الی ۴ تحریف شده است. لذا، این مؤسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴) علیرغم بررسی چرخه های عملیاتی شرکت و شناسایی نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل های داخلی و نظارت مناسب بر انبار ها، امور قراردادهای موجودی مواد و کالا و سیستم بهای تمام شده، دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و کسب بازده اقتصادی مناسب از سرمایه گذاری ها و ساختار اداری و پرسنلی شرکت ضروری می باشد.

۱۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱۵-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (درخصوص سود سهام پرداختی به سهامداران).

۱۵-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه) در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.
۱۵-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره یا نماینده وی.

۱۵-۴- 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.

۱۵-۵- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۸، ۱۰، ۱۵، ۱۶، ۱۸ و ۲۰ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰، 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 برخی از معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۰، 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.

۱۷) 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، نظراین موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۸-۱) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:

مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اعلام نتیجه شرکت در مزایده محدوده اکتشافی، نقل و انتقال دارایی های ثابت شرکت به شرکت فرعی همیار گهر حدید، تغییرات با اهمیت در عملکرد شرکتهای تحت کنترل (شرکت همیار گهر حدید)، معاملات با اشخاص وابسته و توثیق یا فک رهن دارایی

۱۸-۲) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران: مفاد ماده ۵ در خصوص پرداخت سود ظرف مهلت قانونی مقرر

۱۸-۳) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی (علی رغم اقدامات صورت گرفته طی سال) و نظارت بر اجرای اثربخش آن (مفاد تبصره ۱ ماده ۳) دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره (تبصره ۴ ماده ۴) برقرار نمودن ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران توسط هیات مدیره (ماده ۶) حصول اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و متصفانه معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۷) رعایت الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی (تبصره ۳ ماده ۷) افشای بلافاصله موضوع برخی از معامله ها، قیمت معامله، فرآیند تعیین قیمت و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته در سامانه کدال (تبصره ۴ ماده ۷) غیرقابل تنفیذ بودن وظیفه هیات مدیره در خصوص انتخاب نماینده در هیات مدیره شرکت های فرعی و وابسته (ماده ۱۳) ارائه اقرار نامه توسط اعضای کمیته ها (به استثناء کمیته حسابرسی) در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهاد های مالی به کمیته انتصابات (تبصره ۶ ماده ۱۴) ارزیابی سالانه اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته و انعکاس نتایج آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره (ماده ۱۵) افشای مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره (ماده ۳۹).

- ۱۹) با توجه به مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود سهام سال مالی مورد گزارش، به آثار مالی موارد مندرج در بندهای این گزارش، جلب می نماید.
- ۲۰) مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است طبق بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای بهبود سیستم کنترل داخلی مناسب (موضوع بند ۱۴ 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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.
- ۲۱) با عنایت به تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۲، مقرر گردیده است مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در سال مالی ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳ هزینه ثبت شده در دفاتر بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۹۹۶ میلیارد ریال می باشد که در محدوده رسیدگی های این مؤسسه، پرداخت های انجام شده عمدتاً براساس درخواست دستگاهها و نهاد های عمومی یا دولتی به اشخاص حقیقی یا حقوقی و یا مستقیماً به برخی دستگاه و نهادها صورت پذیرفته است.

۱۸ فروردین ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مسعود سعادت مجد
عباس نویدی
۸۵۱۳۹۱
۸۸۱۶۰۶
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۳۵

Gohar Zamin Mining and Industrial Company

بسمه تعالی

شماره: _____
تاریخ: _____
پوست: _____

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

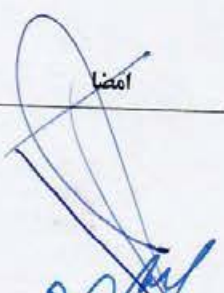
صورت سود و زیان تلفیقی
صورت وضعیت مالی تلفیقی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
صورت جریان های نقدی تلفیقی

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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ 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)
	عضو موظف و نائب رئیس هیات مدیره	آقای حامد دهقانان	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای محمد محیاپور	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	آقای حسین توکلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	آقای حمیدرضا سلماسی	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۳۵ - سیرجان

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

کارخانه: سیرجان، یکمتر پناه جاده شیراز

Email: info@goharzamin.com

فکس: ۰۲۱-۸۸۶۶۴۰۳۳

فکس: ۰۳۴-۴۱۵۲۶۹۹۹۹

Website: www.goharzamin.com

کد پستی: ۰۲۱-۵۷۶۲۳

تلفن: ۰۳۴-۴۱۵۲۶۰۰۰

سندوق پستی: ۵۷۱-۷۸۱۸۵

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	۵۳۹,۹۷۵,۳۵۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۳۱,۴۱۷,۸۱۳)	(۳۵۲,۹۴۸,۹۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۶,۰۳۴,۴۰۶	۱۸۷,۰۲۶,۴۵۲		سود ناخالص
(۱۸,۴۵۹,۷۲۱)	(۲۵,۹۲۰,۸۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶,۵۷۴,۷۱۰	۱۵,۴۵۴,۲۸۰	۸	سایر درآمدها
(۱,۵۶۶,۹۳۲)	(۱,۷۹۴,۰۳۱)	۹	سایر هزینه ها
۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	۱۷۴,۷۶۵,۸۶۱		سود عملیاتی
(۱,۴۳۵,۰۳۸)	(۷,۵۷۷,۴۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰,۰۰۶,۴۷۱	۹,۱۹۹,۸۷۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۱,۴۳۶,۸۹۶	۱۷۶,۳۸۸,۲۷۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۶۸۹,۸۸۷	۲,۱۴۵,۶۵۲	۱۵	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳	۱۷۸,۵۳۳,۹۲۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۹,۸۵۳,۴۸۵)	(۲۶,۴۱۵,۴۰۰)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۴,۲۷۳,۲۹۸	۱۵۲,۱۱۸,۵۲۸		سود خالص
۱۲۳,۹۹۸,۸۷۰	۱۵۱,۳۷۹,۷۹۳		قابل انتساب به
۲۷۴,۴۲۸	۷۳۸,۷۳۵		مالکان شرکت اصلی
۱۲۴,۲۷۳,۲۹۸	۱۵۲,۱۱۸,۵۲۸		منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۱۷	۲,۱۴۰		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۵	۴۸		سود پایه هر سهم
۱,۹۰۲	۲,۱۸۸		عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

[Handwritten signature]

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲۹۳,۸۹۴,۲۶۵	۱۱۶,۱۵۶,۲۹۹
دارایی نامشهود	۱۴	۲,۲۸۲,۷۲۲	۱,۶۹۳,۴۶۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۳۵,۴۵۳,۹۴۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۶۵,۸۶۶,۷۲۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۳,۸۴۴,۷۳۰	۲,۹۷۶,۵۳۰
سایر دارایی ها	۱۸	۱۰,۱۹۰,۳۳۱	۱۰,۱۵۷,۲۸۸
جمع دارایی های غیر جاری		۴۲۶,۵۵۷,۳۶۸	۳۰۱,۷۴۲,۷۹۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۶,۲۷۸,۷۱۸	۶,۶۰۶,۶۱۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۸۸,۹۶۸,۸۱۷	۵۹,۰۳۹,۳۳۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۷۰,۳۳۱,۱۲۳	۱۳۰,۴۱۷,۰۴۵
موجودی نقد	۲۱	۱۶,۱۱۳,۳۷۷	۱۱,۵۰۶,۵۳۴
جمع دارایی های جاری		۲۹۱,۶۹۱,۹۳۵	۲۰۷,۵۶۹,۴۲۶
جمع دارایی ها		۷۱۸,۲۴۹,۳۰۳	۴۰۹,۳۱۲,۲۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲-۲	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳
صرف سهام خزانه	۲۳	۷,۴۷۲	۱۰,۸۲۰
اندوخته قانونی	۲۴	۷,۵۰۰,۳۳۵	۲,۵۰۰,۱۷۸
آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۲,۳۷۱	-
سود انباشته	۲۶	۱۶۱,۶۹۲,۳۸۸	۹۵,۲۱۹,۷۴۰
سهام خزانه		(۳,۰۶۰,۸۰۹)	(۲,۸۹۳,۴۳۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۴۱,۱۴۱,۷۵۷	۱۶۶,۵۹۲,۲۲۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۷	۴,۵۷۰,۹۶۴	۵۸۵,۷۴۳
جمع حقوق مالکانه		۲۴۵,۷۱۲,۷۲۱	۱۶۷,۱۷۷,۹۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۲,۲۵۶,۳۲۸	۱,۰۰۳,۸۲۱
پرداختنی های بلند مدت	۲۹	۱۲,۲۲۳,۵۸۲	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰	۱۶,۹۱۱,۲۵۹	-
جمع بدهی های غیر جاری		۳۱,۴۰۱,۱۶۹	۱,۰۰۳,۸۲۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۴۰,۹۹۰,۳۰۶	۴۹,۴۸۱,۹۳۰
مالیات پرداختنی	۳۲	۱۲,۱۶۰,۲۸۱	۷۱۰,۵۸۰
سود سهام پرداختنی	۳۳	۸۴,۴۲۲,۶۹۵	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
تسهیلات مالی	۳۴	۱۰۳,۸۳۵,۵۵۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲
ذخایر		۱۰,۱۰۵,۴۶۵	۱۳,۶۳۳,۴۱۶
پیش دریافت ها		۴۴۱,۱۲۵,۳۱۳	۲۴۱,۱۳۰,۴۲۸
جمع بدهی های جاری		۴۷۲,۵۲۶,۴۸۲	۲۴۲,۱۳۴,۴۴۹
جمع بدهی ها		۷۱۸,۲۴۹,۳۰۳	۴۰۹,۳۱۲,۲۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

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



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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

[illegible]

تقسیمات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سيد سهام مصوب (بلافاست ۳۱)

الفرایندی سرمايه (بلاداشت ۲-۳۳)

تخصیص شده طی سال (بازداشت ۱۶)

(16-5141) 2001

(F. J. [illegible])

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مرد خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مرد سهام مصوب (بازداشت ۳۱)

افزایش سرمایه در جریان حرکت مالی فرضی

افزایش سرمایه (بازداشت ۳۲-۳۳)

افزایش سرمایه در جریان (بازداشت ۳۳-۳۴)

تجدید شده طی سال (بازداشت ۳۴)

آثار ناشی از دستورات با رویکرد گشایش نقدی - تحصیل سرمایه افشاد شده ۳۴۵

خرید سهام جزئی (بازداشت ۳۴)

فروش سهام جزئی (بازداشت ۳۴)

تخصیص به تعدیل تقویمی (بازداشت ۳۴)

ماده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بنجاره قبیله: ۱۷۸۵



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

پادداشت	سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۰	(۳۴,۷۷۰,۱۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸۱,۶۲۸,۱۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۲۱۱,۴۱۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۱۴۲,۷۸۲,۴۷۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۳۷۳,۳۱۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۱۶	(۲,۹۲۷,۰۳۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	(۱۳,۷۲۵,۷۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	(۳,۲۰۲,۵۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۱,۰۲۴,۸۵۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷۱,۶۵۷,۰۰۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹,۹۷۱,۱۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت	۲۲-۲	۳,۲۴۵,۰۷۷
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۲,۶۹۸,۱۵۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۳	۶۷,۲۹۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۶	(۲۳۸,۰۱۸)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و اوراق اجاره	۳۲	۷۶,۵۰۱,۶۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۲	(۲۵,۰۶۵,۳۴۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۲	(۴,۷۱۹,۸۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۳۱	(۶۸,۵۵۷,۰۹۹)
آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها		۷۹۲
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به دارندگان منافع فاقد حق کنترل	۳۱	(۴۶۰,۰۷۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۶,۵۲۷,۴۱۷)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۹,۷۲۹,۹۷۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۱,۲۳۱,۳۵۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵,۱۵۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۱,۵۰۶,۵۳۴
معاملات غیر نقدی		۹۱,۷۸۴,۵۰۹



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارايه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۵۲۰,۷۲۷,۱۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷)	(۳۴۶,۷۸۳,۱۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۵,۹۵۱,۴۱۱	۱۷۳,۹۴۴,۰۰۰		سود ناخالص
(۱۸,۱۹۹,۳۱۹)	(۲۴,۱۶۶,۷۹۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۱۵,۴۵۴,۲۸۰	۸	سایر درآمدها
(۱,۵۶۶,۹۳۲)	(۱,۶۷۴,۶۶۹)	۹	سایر هزینه ها
۱۴۳,۰۴۲,۸۷۰	۱۶۳,۵۵۶,۸۱۷		سود عملیاتی
(۱,۴۲۲,۹۸۱)	(۷,۲۹۱,۷۹۱)	۱۰	هزینه های مالی
۹,۹۹۷,۱۰۷	۱۳,۳۷۷,۰۳۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۶۹,۶۴۲,۰۶۱		سود قبل از مالیات
(۲۹,۷۲۴,۲۳۲)	(۲۵,۵۷۸,۳۲۶)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۱,۸۹۲,۷۶۴	۱۴۴,۰۶۳,۷۳۵		سود خالص
۱,۸۲۶	۲,۰۰۶		سود هر سهم
۴۴	۷۶		سود پایه هر سهم
۱,۸۷۰	۲,۰۸۲	۱۲	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			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.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۰/۰۱ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲۲۴,۰۵۷,۴۲۲	۱۱۵,۵۹۴,۰۱۰	۵۵,۷۴۷,۵۵۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۷۸۸,۸۰۳	۱,۶۸۸,۹۵۵	۱,۶۳۵,۷۶۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۴۷,۵۵۲,۴۰۳	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	۱۸,۵۱۴,۱۶۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۳,۸۶۴,۷۳۰	۲,۹۷۶,۵۳۰	۸۱۲,۰۶۸
سایر دارایی ها	۱۸	۱۰,۱۱۱,۲۷۲	۱۰,۰۸۲,۰۷۰	۴,۵۶۲,۹۲۷
جمع دارایی های غیر جاری		۳۸۷,۳۷۴,۸۳۰	۱۹۴,۶۳۳,۶۶۷	۸۱,۲۷۲,۴۸۲
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۴,۸۱۸,۴۹۸	۷,۳۲۸,۶۹۷	۵,۸۱۵,۷۵۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۵۰,۳۳۱,۲۴۶	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۴۱,۱۸۹,۰۱۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۲۰۹,۱۴۳,۷۰۵	۱۳۰,۱۵۸,۵۴۲	۱۳۶,۵۵۴,۹۳۷
موجودی نقد	۲۱	۱۵,۸۵۸,۲۱۹	۱۱,۴۲۴,۶۲۳	۲۱,۰۱۹,۱۸۸
جمع دارایی های جاری		۲۹۰,۰۵۱,۶۶۸	۲۰۷,۸۲۸,۱۵۳	۲۰۴,۵۷۸,۸۹۴
جمع دارایی ها		۶۷۷,۴۲۶,۴۹۸	۴۰۲,۴۵۱,۸۲۰	۲۸۵,۸۵۱,۳۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲-۲	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	-
صرف سهام خزانه	۲۳	۷,۴۷۲	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶
اندوخته قانونی	۲۴	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۶	۱۴۸,۱۷۳,۹۰۳	۸۹,۱۱۰,۱۶۸	۶۷,۲۱۷,۴۰۴
سهام خزانه		(۳,۰۶۰,۸۰۹)	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	(۲,۵۹۶,۸۸۱)
جمع حقوق مالکانه		۲۲۷,۶۲۰,۵۶۶	۱۶۰,۴۸۲,۴۷۹	۹۲,۱۲۲,۲۷۹
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸	۱,۳۳۷,۲۹۰	۸۲۶,۷۵۱	۴۶۸,۵۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۸,۱۰۸,۱۲۳	۸۲۶,۷۵۱	۴۶۸,۵۰۲
جمع بدهی های غیر جاری				
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۹	۱۷۷,۳۶۳,۴۵۲	۵۷,۹۹۴,۰۸۳	۷۴,۴۵۴,۱۵۱
مالیات پرداختی	۳۰	۴۰,۱۹۴,۵۴۵	۴۹,۳۵۴,۱۱۴	۵۴,۴۹۶,۹۲۵
سود سهام پرداختی	۳۱	۱۲,۱۵۳,۴۸۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱
تسهیلات مالی	۳۲	۸۰,۲۷۵,۵۹۹	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-
ذخایر	۳۳	۱۱۱,۶۱۴,۱۵۰	۸۶,۰۲۹,۰۴۲	۴۷,۴۹۹,۱۳۰
پیش دریافت ها	۳۴	۱۰,۰۹۶,۳۸۲	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۲,۳۸۷,۲۶۸
جمع بدهی های جاری		۴۳۱,۶۹۷,۶۰۹	۲۴۱,۱۴۲,۵۹۰	۱۹۳,۲۶۰,۵۹۵
جمع بدهی ها		۴۴۹,۸۰۵,۷۳۲	۲۴۱,۹۶۹,۳۴۱	۱۹۳,۷۲۹,۰۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۷۷,۴۲۶,۴۹۸	۴۰۲,۴۵۱,۸۲۰	۲۸۵,۸۵۱,۳۷۶



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

شرکت معدنی و صنعتی کهر زمین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خراشه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خراشه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۶۷۵,۷۸۵	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	۹۹,۱۷۷,۹۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۵۵۳,۴۹۶)	-	(۱۷,۵۵۳,۴۹۶)	-	-	-	-
۹۲,۱۲۲,۲۸۹	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	۸۱,۵۲۱,۷۰۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۷۴۸,۶۹۳	-	۱۲۵,۷۴۸,۶۹۳	-	-	-	-
(۳,۸۵۵,۷۲۹)	-	(۳,۸۵۵,۷۲۹)	-	-	-	-
۱۲۱,۸۹۲,۷۶۴	-	۱۲۱,۸۹۲,۷۶۴	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲۱,۸۹۲,۷۶۴	-	۲۱,۸۹۲,۷۶۴	-	-	-	-
(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۲۰,۴۶۵)	-	-	-	۲۶,۷۵۶,۹۱۳	-
۲۱,۲۷۲,۳۰۰	-	۲۱,۲۷۲,۳۰۰	-	-	-	-
۱۶۰,۶۸۲,۴۱۹	(۲,۸۹۴,۳۳۲)	۸۹,۱۱۰,۱۵۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۰	۲۶,۷۵۶,۹۱۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۴,۰۶۳,۷۲۵	-	۱۴۴,۰۶۳,۷۲۵	-	-	-	-
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۴۵,۰۷۷	-	-	-	-	۳,۲۴۵,۰۷۷	-
(۲۴۱,۳۶۶)	(۲۴۱,۳۶۶)	-	-	-	-	-
۷۰,۶۴۱	۷۰,۶۴۱	-	-	-	-	-
-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۲۷,۶۰۲,۵۶۶	(۲۴,۰۶۰,۸۰۹)	۱۹۸,۱۲۲,۹۰۳	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۲	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
 سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۱)
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۶)
 فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۶)
 مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۱)
 افزایش سرمایه (یادداشت ۳۱)
 افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۳۲-۲)
 خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۶)
 فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۶)
 تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۲)
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی کهر زمین
 (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۷۳۲۵-سبز جای

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵	۱۸۸,۴۴۴,۶۲۰	۳۶
(۳۴,۶۸۵,۷۳۴)	(۲۴,۴۱۶,۷۴۱)	۳۰
۸۱,۱۶۹,۸۶۱	۱۶۴,۰۲۷,۸۷۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و اوراق اجاره		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقدی		



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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۲۵-سیرجان

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 به ترتیب 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 ۰۰، 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.
- سبادت 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 ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ 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 و برای یک دوره دیگر تمدید 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) و تولید شمش فولاد توسط شرکت فولاد شیراز و سیرجان بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۶۳۱	۶۶۸	۶۹۹	۲,۱۱۰
۶,۹۸۹	۷,۱۸۷	۷,۲۸۱	۷,۲۱۷
۷,۶۲۰	۷,۸۵۵	۷,۹۸۰	۹,۴۱۴

علت افزایش تعداد پرسنل گروه مربوط شرکت فولاد مشیز که در سال قبل وجود نداشته است و افزایش پرسنل شرکت گهر حدید با توجه به قرارداد بهره برداری معدن بوده است.

۱-۴- 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- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع 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 و صنایع فولاد مشیز بردسیر در پایان شهریور ماه و باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین در پایان خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت گهر حدید و صنایع فولاد مشیز بردسیر 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 صورت های 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- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی 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 قبلاً 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 ۱۴۰۳

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ 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.

۳-۲-۲ 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.

۳-۲-۳ 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 خرید اسکناس ۶۳۹۰۸۲ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
موجودی نزد بانک ها	یورو	نرخ خرید اسکناس ۶۶۹۰۳۴ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
موجودی نزد بانک ها	دینار عراق	نرخ خرید اسکناس ۴۸۸ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ خرید حواله ۶۲۱۶۷۵ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی های ارزی	یورو	نرخ خرید حواله ۶۵۰۸۱۲ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ خرید حواله ۶۲۷۳۲۱ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی های ارزی	یورو	نرخ خرید حواله ۶۵۶۷۲۲ ریال	نرخ قابل دسترس بر اساس قرارداد
دریافتی های ارزی	درهم امارات	نرخ خرید حواله ۱۶۹۲۷۹ ریال	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی های ارزی	درهم امارات	نرخ خرید حواله ۱۷۰۸۱۶ 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 ۱۴۰۳

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	روشهای استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ - ۲۰، ۱۰ و ۲۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ درصد و ۵، ۶ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ - ۶ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ - ۵، ۸ 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	روشهای 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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 حساب ها منظور می‌شود.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 منافعی 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. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، 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 ۱۴۰۳

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. مابه ازای 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 مابه التفاوت 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 دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری 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 کنند. 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 بادداشت ۱۵ صورت های مالی)، لیکن بدلیل وجود شرایط نفوذ قابل ملاحظه من جمله عضویت در هیأت 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.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه			یادداشت
سال ۱۴۰۲	میلیون ریال	سال ۱۴۰۳	میلیون ریال	سال ۱۴۰۳	میلیون ریال
۳۷,۴۲۲,۵۵۷	۵۱۴,۵۸۰,۵۳۴	۳۷,۴۴۱,۷۱۹	۵۲۹,۸۱۱,۹۱۴	۵-۱	
-	-	۴۹۰	۱,۱۹۰		
۱۱,۳۵۰	۱۸۶,۶۰۹	-	-	۵-۲	
۳۳۰,۹۴۱	۸۷,۷۳۶	-	-	۵-۳	
۱۰۰,۱۰۰	۸۲,۲۵۰	۱۰۰,۱۰۰	۸۲,۲۵۰		
۳۷,۷۸۴,۸۵۸	۵۲۰,۷۷۷,۱۲۹	۳۷,۴۵۲,۳۱۹	۵۲۹,۹۷۵,۳۵۴		

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات (درآمد صدور رضایت ورزشی)
سود سرمایه‌گذاری - شرکت فرعی
سود سرمایه‌گذاری - شرکت های وابسته
سود سرمایه‌گذاری - مدیریت اکتشاف معادن معدنی بایا

۵-۱- فروش خالص شرکت

[illegible]

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱-۲- فروش طی سال به تکنیک مشتریان به شرح زیر میباشد:

اشخاص وابسته:
شرکت معدنی و صنعتی گهر (ادامه‌ات ۵-۳-۱)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
فولاد غدیر تهران
شرکت فولاد هراز گیلان جنوب
فولاد غدیر ایران
سرمایه گذاری توسعه گهر
پارسای کوثر نیوت
شرکت توسعه آهن فولاد گهر
تکم آوران صنعت و معدن گهر
شرکت حدید پارسا توس سنگین
سازمان توسعه و ترمیمی معدنی ایران
شرکت معدنی و صنعتی چادرلو
جمع اشخاص وابسته
سایر مشتریان:
سایر فولاد خلیج فارس
فولاد کار جنوب گیلان
سازمان فولاد گیلان پارسا گهر
TECH TALK GENERAL TRADING LLC
فولاد خورستان
شرکت بین المللی سامان فلانی ایران
شرکت مای کوش
موراد پارس گستر
صنعت فولاد شادگان
Traco International FZE
آمن و فولاد باقی
ADVANCE Metal Trade FZE
شرکت مجتمع فولاد صنعت بایب
شرکت نگین پارس
شرکت بازار گیتی کیشی ایران
International professional development SPC
تجارت بین الملل مازا اسپاردا
شرکت پرو آلز فولاد کاران
شرکت صنعت صهر پارسا
شرکت گسترش فولاد حامد
شرکت آید سازهان سپهر دانشین
فولاد پارس کرمان
شرکت توسعه فولاد معدنی مهر گیلان
فولاد سیرجان ایران
شرکت بازار گیتی آریز راد شلال
POWERTECH DWC LLC
شرکت مجتمع فولاد آریا دویب
توسعه فولاد توس سیمان
تکنیک صنعت نامی
سایر
جمع سایر مشتریان

سال ۱۴۰۳									
تکنیک کلان									
ردیف	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	تعداد	کسایت	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱	۱۰۳,۳۳۹,۳۳۹	۱۰۰	۱۹	۳۱,۵۵۵	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱
۲	۸,۲۱۱,۲۲۰	۸	۲	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳	۲۱,۱۳۳,۸۰۱	۲۰	۸	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۴	۲۶,۸۷۶,۸۵۳	۲۶	۵	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۵	۵,۶۴۰,۰۱۱	۵	۱	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۶	۱۵,۵۰۹,۷۶۶	۱۵	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۷	۲,۳۳۶,۷۰۸	۲	۲	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۸	۹,۷۶۶,۰۴۵	۹	۲	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۹	۵,۴۹۹,۶۶۶	۵	۱	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۰	۶۴۷	۰	۲	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۱	۱۷,۶۴۵,۳۷۰	۱۷	۲	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۲	۲,۸۰۵,۵۳۷	۲	۱	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
جمع	۲۳۶,۳۳۹,۳۳۹	۱۰۰	۶۶	۳۱,۵۵۵	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱
۱۳	۲۹,۵۳۳,۷۱۹	۱۳	۱۰	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۴	۲,۵۵۶,۸۷۵	۱	۸	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۵	۲۶,۴۱۶,۷۳۳	۱۱	۵	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۶	۲۶,۰۱۹,۰۶۷	۱۱	۵	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۷	۲۵,۴۵۵,۶۱۷	۱۱	۵	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۸	۱۲,۶۶۹,۳۳۶	۵	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۱۹	۱۲,۶۶۹,۳۳۶	۵	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۰	۱۱,۶۴۰,۱۵۶	۵	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۱	۱۰,۳۱۲,۳۳۸	۴	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۲	۷,۵۵۹,۳۸۵	۳	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۳	۵,۸۰۳,۸۸۲	۲	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۴	۵,۵۳۳,۷۱۵	۲	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۵	۵,۰۷۶,۱۷۶	۲	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۶	۳,۳۸۹,۷۱۶	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۷	۳,۸۸۸,۵۵۶	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۸	۳,۶۱۰,۷۶۲	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۲۹	۳,۰۷۸,۵۶۲	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۰	۲,۶۵۸,۵۹۰	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۱	۲,۳۱۶,۷۶۱	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۲	۲,۲۴۵,۵۳۳	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۳	۱,۹۳۹,۲۶۷	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۴	۱,۷۶۶,۵۵۵	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۵	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۶	۱,۵۵۵,۷۵۵	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۷	۱,۴۸۰,۰۲۸	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۸	۱,۳۸۰,۲۲۰	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۳۹	۱,۰۱۰,۵۴۸	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۴۰	۱,۰۰۵,۷۷۸	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۴۱	۱,۰۰۲,۰۷۲	۱	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
۴۲	۷۹,۷۶۶,۶۶۶	۳	۳	۳,۱۵۵	۳	۳	۳	۳	۳
جمع	۲۸۲,۱۴۰,۶۰۱	۱۰۰	۵۴	۳۱,۵۵۵	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱
جمع	۵۱۹,۴۸۰,۹۴۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۱,۵۵۵	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲-۱- در رابطه با فروش سنگ آهن کلوخته و دانه بندی به شرکت صنعتی و معدنی گل گهر، در سال مالی جاری براساس قرارداد مستفاده تنظیم و نرخ فروش بر مبنای عیار ۵۱ درصد و ۹٪ شمش فولاد خیزستان می باشد لازم به ذکر است متوسط بهای فروش هر تن سنگ آهن کلوخته به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال و فروش دانه بندی به میزان ۸۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲- جدول مقایسه قیمت تمام شده و فروش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳									
سال ۱۴۰۲									
درصد سود ناخالص درآمد معدنی	سود ناخالص	سود تمام شده	بهای تمام شده	فروش	درصد سود ناخالص درآمد معدنی	سود ناخالص	سود تمام شده	بهای تمام شده	فروش
%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۱۱,۶۸۶,۲۷۸	(۳۸,۳۵۳,۷۸۲)	۶۰,۴۰۰,۶۰۰	۸,۲۰۰,۳۹۲	۹	۸,۲۰۰,۳۹۲	(۸۰,۳۸۰,۱۰۰)	۸۸,۹۸۰,۳۹۲	۸۸,۹۸۰,۳۹۲
۹۲	۱,۸۳۴,۸۸۳	(۱۵۳,۳۱۲)	۱,۹۸۸,۱۹۵	-	-	-	-	-	-
۲۳	۵,۴۰۰,۳۳۷	(۱۶,۷۳۶,۳۳۱)	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	۱,۵۹۷,۰۱۷	۱۱	۱,۵۹۷,۰۱۷	(۱۲,۸۰۰,۵۰۰)	۱۴,۳۹۷,۵۱۷	۱۴,۳۹۷,۵۱۷
۴۴	۲۸,۳۸۵,۹۹۰	(۳۶,۵۷۵,۹۱۳)	۶۴,۹۶۱,۹۰۳	۲۰,۹۶۴,۷۶۹	۲۵	۲۰,۹۶۴,۷۶۹	(۳۸,۹۶۸,۷۵۶)	۵۹,۹۳۳,۴۹۷	۵۹,۹۳۳,۴۹۷
۴۳	۹,۸۶۵,۲۲۲	(۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹)	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱	۱۴۰,۶۵۴,۳۳۸	۴۰	۱۴۰,۶۵۴,۳۳۸	(۲۱۴,۲۳۳,۷۷۳)	۳۵۴,۸۸۸,۱۱۱	۳۵۴,۸۸۸,۱۱۱
				۱,۳۸۰,۹۱۷	۱۰۰	۱,۳۸۰,۹۱۷	-	۱,۳۸۰,۹۱۷	۱,۳۸۰,۹۱۷
۴۹	۱۴۵,۵۹۹,۱۱۰	(۳۳۱,۸۳۳,۳۶۶)	۳۳۷,۳۳۳,۵۵۷	۱۲۴,۷۷۷,۴۰۵	۳۳	۱۲۴,۷۷۷,۴۰۵	(۳۴۶,۷۸۲,۱۴۹)	۵۱۹,۵۵۰,۵۳۴	۵۱۹,۵۵۰,۵۳۴

کلوخته سنگ آهن
 کلوخته سنگ آهن اختلاطی
 سنگ آهن دانه بندی شده
 کستاره سنگ آهن
 گندله
 نرمه گندله



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)

يادداشتهای توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۱- بهای تمام شده در آمد عملیاتی شرکت

۱۴۰۲ سال	۱۴۰۳ سال	یادداشت			
جمع	جمع	گندله	کسائره	سنگ آهن کلوخه	سنگ آهن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۳۰۰,۳۹۰	۵۳۴,۸۹۶,۵۶۱	۱۶۶,۸۵۲,۰۹۹	۱۷۷,۱۶۷,۸۶۴	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۸	-
۱,۱۷۷,۲۰۱	۱,۴۷۵,۲۰۰	۴۴۹,۰۴۴	۴۶۴,۸۵۴	-	۵۱۱,۳۰۲
۸۲,۵۰۹,۳۸۱	۱۲۰,۰۸۲,۰۸۵	-	۱۲,۷۳۳,۶۸۲	۴,۲۶۶,۵۵۴	۸۳,۸۷۰,۱۲۳
۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	۱۶۷,۲۱۸,۶۵۵	-	-	-	۱۶۷,۲۱۸,۶۵۵
۲۷۸,۹۷۸	۲۸۷,۴۲۴	-	-	-	۲۸۷,۴۲۴
۴,۳۳۵,۷۰۰	۵,۳۶۶,۳۲۲	۲,۶۲۵,۱۱۰	۱,۱۸۸,۳۳۸	۲۷۸,۵۳۵	۱,۲۷۴,۳۳۹
۳,۳۴۷,۵۷۷	۱,۸۶۷,۴۸۲	۲۸۲	۱,۸۶۷,۹۴	-	۱۰۶
۸,۳۴۸,۴۸۰	۱۷,۲۱۳,۸۶۳	۶,۳۳۷,۳۳۶	۱۰,۴۶۸,۸۶۶	۵۰۷,۶۶۱	-
۳۹,۳۲۶	۲۷,۵۷۹	۴,۸۹۳	۱۰,۴۰۳	-	۱۲,۲۸۳
۱۱,۶۱۴,۱۴۸	۱۹,۰۱۶,۷۸۹	۸,۵۹۸,۳۶۲	۳,۶۶۵,۵۷۵	۹۱۶,۵۵۱	۵,۸۳۶,۳۰۱
۱,۳۹۴,۸۱۹	۲,۰۸۹,۹۳۹	۱,۳۳۶,۶۴۱	۶۵۱,۱۰۵	۸۱	۱۰۲,۱۱۲
۶۶۱,۱۴۱,۲۵۹	۸۶۹,۴۹۱,۸۷۹	۲۰۵,۳۲۵,۲۹۳	۲۰۸,۲۰۷,۷۹۱	۱۹۶,۸۴۵,۹۶۰	۲۵۹,۱۱۲,۶۳۵
(۷۴,۵۱۹)	(۵۳,۱۰۹)	-	-	(۵۳,۱۰۹)	-
(۱۴,۹۱۴,۸۵۰)	۱,۴۰۵,۳۰۸	-	(۲,۰۳۳,۱۸۱)	(۹,۱۹۳,۳۳۷)	۱۲,۶۲۱,۷۳۶
۱۳۱,۰۵۳	-	-	-	-	-
۶۴,۴۲۷	-	-	-	-	-
(۱,۴۶۶,۳۱۳)	(۱,۶۲۱,۵۶۰)	(۹۶,۸۳۷)	(۸۰,۴۰۹۷)	(۶۴۲,۷۴۳)	(۷۷,۶۸۳)
-	۳,۴۵۲,۰۳۵	-	۴۴۰,۵۴۲	۳,۰۱۱,۴۹۳	-
۶۱۴,۸۸۱,۱۵۷	۸۷۲,۶۷۴,۵۵۳	۲۰۵,۳۲۸,۶۵۶	۲۰۵,۸۲۰,۸۵۵	۱۸۹,۹۶۸,۳۶۴	۳۷۱,۶۵۶,۶۷۸
(۲,۵۷۲,۲۹۴)	۹,۰۰۵,۱۱۷	۹,۰۰۵,۱۱۷	-	-	-
(۱۵,۵۰۳)	-	-	-	-	-
(۲۵۹,۶۲۳)	-	-	-	-	-
(۳۸۰,۳۰۰,۳۹۰)	(۵۳۴,۸۹۶,۵۶۱)	-	(۱۶۶,۸۵۲,۰۹۹)	(۱۷۷,۱۶۷,۸۶۴)	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۸)
۲۳۲,۸۸۲,۴۴۲	۳۴۶,۷۸۳,۱۲۹	۲۱۴,۳۳۳,۷۷۳	۳۸,۹۶۸,۷۵۶	۱۲,۸۰۰,۵۰۰	۸۰,۷۸۰,۱۰۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۲ مقايسه مقدار توليد شرکت در سال مالي مورد گزارش با ظرفيت اسمي و ظرفيت معمول (عملي): نتايج زير را نشان مي دهد:

نام محصول	واحد اندازه گيري	ظرفيت اسمي	ظرفيت معمول (عملي)	ظرفيت بکاله	توليد واقعي	توليد واقعي
کلوخه	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۰,۴۵۸۳	۱۵,۶۳۱,۳۵۸
دانه بندي	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۹,۸۹۹	۱۱,۰۶۲,۲۴۶
کسائيره	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۲۷۵	۷,۲۷۲,۸۴۸
گندله	تن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۶,۲۳۴	۵,۱۷۷,۵۸۷

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲

۶-۳ هزینه های جذب نشده به دليل توقف خط توليد سنگ شکن زير اتوري مي باشد و لذا بر مبنای توليد هزینه جذب نشده محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶-۴ قابل ذکر است که عمليات استخراج کلوخه بر عهده پيمانکار شرکت نگين بر تو نصر و شرکت حصار گهر حديد مي باشد و مطابق قرارداد با پيمانکاران عمل شده است.

۶-۵ بر اساس قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۳ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) انجام عملیات تجهیز، آماده سازی، باطله برداری و استخراج حداکثر ۲۴۰ میلیون تن سنگ آهن از توده شماره ۳ گل گهر سربجان به مدت ۲۵ سال به این شرکت واگذار گردیده است. بر اساس آخرین توافقات انجام شده با سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی ایران (ایمیدرو) حق السهم آن سازمان از محل بهره برداری از معدن شماره ۳ واقع در منطقه عمومی گل گهر بابت سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نیز حق السهم بر اساس آخرین توافقات با نرخ ۴۲/۸ اعمال شده است. شایان ذکر است بر اساس مفاد بخش «ف» تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (صنعت، معدن و ارتباطات) کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی دارای قرارداد استخراج سنگ آهن از معدنی که پروانه بهره برداری آنها بنام سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی ایران (ایمیدرو) و یا شرکت های تابعه است، موظفند با رعایت مفاد قرارداد فی مابین، بابت حق انتفاع دارنده، پروانه بهره برداری به ماخذ پنج درصد (۵٪) میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان، به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن مربوطه را به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) پرداخت نمایند.

حق السهم ایمیدرو برای سه ماهه پایانی ۱۴۰۲ بر اساس ۵ درصد میانگین وزنی نرخ فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان در حسابها اعمال گردیده و برای ۹ ماهه سال ۱۴۰۳ بر اساس تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ بر حسب ۵۵ درصد از بهای کلوخه استخراجی محاسبه و در حسابهای فی مابین با ایمیدرو لحاظ گردیده لیکن شرکت نسبت به نحوه محاسبه قیمت تمام شده کسائیره اعتراض نموده است که پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور در جریان است.

۶-۶ متوسط بهای تمام شده هر تن سنگ آهن کلوخه تولید شده شرکت تقریباً مبلغ ۱۶/۸۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۷۳۵,۳۴۷	۹,۱۴۶,۹۱۵	۶,۷۳۵,۳۴۷	۹,۱۴۶,۹۱۵	۷-۱
۵۷,۵۲۳	۷۱,۶۴۹	۵۷,۵۲۳	۱۳۷,۹۲۷	۷-۲
۷۲۲,۹۵۵	۶۰۹,۳۲۰	۷۲۲,۹۵۵	۶۰۹,۳۲۰	
۳۹۴,۱۱۲	۲۲۲,۵۱۱	۳۹۴,۱۱۲	۲۲۲,۵۱۱	۷-۶
۷۴۶,۲۷۸	۴۸۹,۷۹۹	۷۴۶,۲۷۸	۴۸۹,۷۹۹	۷-۳
۱,۶۷۹	۲,۷۴۲	۱,۶۷۹	۲,۷۴۲	
۸,۸۳۰,۶۷۳	۱۰,۶۷۰,۲۲۵	۸,۸۳۰,۶۷۳	۱۰,۷۳۶,۵۰۳	
هزینه های فروش				
هزینه حمل و گواهی مبدا کشتی				
هزینه های حقوق و دستمزد				
هزینه ۴ در هزار سهم اناق بازرگانی				
هزینه بیتی و حقوقی				
ما به التفاوت عوارض گمرکی				
سایر				
جمع هزینه های فروش				
هزینه اداری و عمومی				
۳۶۹,۰۲۰	۴۹۸,۱۷۷	۵۹۸,۳۴۷	۱,۲۳۳,۶۶۳	۷-۲
۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۵۹۷,۹۰۳	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۵۹۷,۹۰۳	۷-۴
۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۵۹۷,۹۰۳	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۵۹۷,۹۰۳	۷-۴
۹۸۲,۱۷۸	۹۹۶,۰۷۱	۹۸۳,۵۵۴	۱,۰۰۳,۸۳۶	۷-۵
۷۷۲,۸۳۰	۱,۰۵۱,۱۲۵	۷۷۲,۸۳۰	۱,۰۵۱,۱۲۵	۷-۷
۵۴۵,۳۱۳	۶۰۶,۴۶۸	۵۴۵,۳۱۳	۶۲۹,۵۰۴	
۱۴۵,۳۲۸	۳۲,۵۷۹	۱۴۵,۳۲۸	۳۲,۵۷۹	
۳۷۴,۹۹۹	۵۰۶,۲۴۹	۳۷۶,۸۷۸	۵۶۳,۲۱۲	۷-۲
۲۷۲,۵۴۶	۶۶۷,۶۷۷	۲۸۲,۸۳۲	۷۰۵,۱۴۱	
۳۴,۶۶۲	۶۹,۶۰۹	۳۴,۶۶۲	۸۱,۱۳۹	
۲۶۸,۸۰۰	۱۷۴,۸۰۶	۲۸۳,۳۴۹	۲۱۶,۰۲۳	
۲۵,۳۷۹	۷۸,۲۹۸	۲۵,۳۷۹	۹۲,۸۴۵	
۵۱۲,۹۵۸	۱,۱۵۸,۴۰۹	۴۳۰,۰۵۲	۸۳۴,۱۵۵	۷-۸
۹۵۳,۰۳۲	-	۹۵۳,۰۳۲	-	
۲۳۶,۳۸۹	۱,۱۸۰,۰۷۳	۳۲۲,۲۸۰	۱,۹۵۷,۶۲۷	
۸,۷۱۲,۹۹۲	۱۲,۲۱۵,۳۴۷	۸,۹۷۳,۳۹۴	۱۳,۵۹۶,۶۵۵	
۶۵۵,۶۵۴	۱,۲۸۱,۲۲۲	۶۵۵,۶۵۴	۱,۵۸۷,۶۸۲	
۹,۳۶۸,۶۴۶	۱۳,۴۹۶,۵۶۹	۹,۶۲۹,۰۴۸	۱۵,۱۸۴,۳۳۷	
۱۸,۱۹۹,۳۱۹	۲۴,۱۶۶,۷۹۴	۱۸,۴۵۹,۷۲۱	۲۵,۹۲۰,۸۴۰	
سهم از خدماتی				
جمع هزینه های اداری و عمومی				
جمع کل				



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

- ۷-۱- هزینه های حمل عمدتاً بابت هزینه های حمل گندله صادراتی تا انبار بندر عباس و هزینه بارگیری کشتی، می باشد و علت افزایش آن متاثر از افزایش نرخ های ذیربط می باشد.
- ۷-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان و سایر هزینه های کارکنان ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار و آئین نامه های داخلی شرکت در خصوص منابع انسانی می باشد همچنین افزایش آن در گروه ناشی از تحصیل شرکت های فرعی طی سال بوده است.
- ۷-۳- مبلغ مزبور در ارتباط با مابه التفاوت عوارض کالای صادراتی طی سال مالی مورد گزارش 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، جمعاً نسبت به هزینه کرد مبلغ ۹۹۶ میلیارد ریال شامل کمک به دستگاه ها و نهاد های حاکمیتی و انجمن های خیریه، اقدام گردیده و کلیه هزینه های مذکور با بررسی و تصویب کمیته مسئولیت اجتماعی شرکت انجام شده است.
- ۷-۶- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی بابت هزینه کارشناسی جهت ارزشیابی ماشین آلات و همچنین هزینه های حقوقی و قضایی 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 طریق بودجه مصوب باموضوع راه اندازی و انجام فعالیت های ورزشی جهت تبلیغات در قالب مسابقات رده ای حرفه ای و قهرمانی در سطح بزرگسالان امید، بابت پوشیدن لباس در راستای اعتلای نام شرکت پرداخت شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۵,۶۵۵,۶۸۰	۱۳,۱۹۴,۸۶۳	۱۵,۶۵۵,۶۸۰	۱۳,۱۹۴,۸۶۳	۸-۲	درآمد حمل، توزین و بارگیری
۱,۲۰۲,۰۳۰	۲,۱۷۰,۴۲۷	۱,۲۰۲,۰۳۰	۲,۱۷۰,۴۲۷		سایر
-	۸۸,۹۹۰	-	۸۸,۹۹۰		
۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۱۵,۴۵۴,۲۸۰	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۱۵,۴۵۴,۲۸۰		

۸-۱ کاهش سود تسعیر عملیاتی ناشی از کاهش 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 بابت محموله های فروخته شده به شرکت های نگیل پرتو نصر، صبا فولاد خلیج فارس، فولاد غدیری نی ریز، فولاد کاوه جنوب کیش و فولاد خوزستان جهت فروش محصولات گندله و کستاره می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹-۱	هزینه های جذب نشده تولید
(۷۴,۵۱۹)	(۵۳,۱۰۹)	(۷۴,۵۱۹)	(۵۳,۱۰۹)		هزینه پستر سازی گندله
(۲۶,۲۰۰)	-	(۲۶,۲۰۰)	-	۹-۱	خالص کسری یا اضافات اثار
(۱,۴۶۶,۲۱۳)	(۱,۶۲۱,۵۸۰)	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	(۱,۶۲۱,۵۸۲)		زیان فروش ضایعات خادی (مذایه و شلاکه و آجرسوز و خاک سرباره...)
-	-	-	(۱۱۹,۳۴۰)		
(۱,۵۶۶,۹۳۳)	(۱,۷۹۴,۰۳۱)	(۱,۵۶۶,۹۳۳)	(۱,۷۹۴,۰۳۱)		

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱,۴۲۲,۹۸۱	۱۴,۷۳۹,۶۱۱	۱,۴۳۵,۰۳۸	۱۴,۹۵۳,۸۶۶		
-	۱۴۱,۵۹۵	-	۲۱۳,۰۱۳		تزیل ال سی
-	۶۵۳,۵۵۲	-	۶۵۳,۵۵۲		اوراق اجاره
۱,۴۲۲,۹۸۱	۱۵,۵۳۴,۷۵۸	۱,۴۳۵,۰۳۸	۱۵,۸۱۰,۴۳۱		
-	(۸,۲۴۲,۹۶۷)	-	(۸,۲۴۲,۹۶۷)	۱۰-۱	انتقال به دارایی در جریان تکمیل
۱,۴۲۲,۹۸۱	۷,۲۹۱,۷۹۱	۱,۴۳۵,۰۳۸	۷,۵۶۷,۴۶۴		

۱۰-۱ با توجه به افزایش عملیات در راستای ایفای تعهدات پیمانکاران پروژه های سرمایه گذاری، شرکت نسبت به اخذ تسهیلات مالی اقدام نموده که هزینه های مالی قابل تخصیص به دارایی در جریان تکمیل بر اساس میزان تسهیلات مصرف شده شناسایی و الباقی به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۲	درآمد فروش اعتباری در بورس کالا
۱,۶۸۹,۱۱۷	۱,۹۰۷,۰۵۳	۱,۶۸۹,۱۱۷	۱,۹۰۷,۰۵۳		سود ناشی از قطعات به شرکت نظم آوران
۴۷۳,۰۷۵	-	۴۷۳,۰۷۵	-	۱۱-۱	سود فروش دارایی های ثابت به شرکت فرعی همیار گهر حدید
-	۴,۲۱۷,۶۸۸	-	-		
۲,۱۶۲,۱۹۲	۶,۱۲۴,۷۴۱	۲,۱۶۲,۱۹۲	۱,۹۰۷,۰۵۳		
سایر اشخاص:					
۲,۳۲۱,۰۴۰	۱,۰۲۳,۶۴۷	۲,۳۲۴,۵۹۲	۱,۰۲۴,۸۵۵		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده بانکی
۴۴۹,۹۸۹	-	۴۴۹,۹۸۹	-		درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات (نگین پرتو نصر)
(۷۲۷,۷۴۵)	۱۰,۷۲۹	(۷۲۷,۷۴۵)	۱۳,۰۷۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی
-	۷۴۷,۹۸۱	-	۷۵۷,۸۶۷	۱۱-۳	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود و خسارت دریافتی
۵,۶۳۸,۱۰۱	۱۰,۱۶۵,۶۶۹	۵,۶۳۸,۱۰۱	۱۰,۱۶۵,۶۶۹	۱۱-۲	درآمد فروش اعتباری در بورس کالا
-	(۴,۶۴۹,۹۲۲)	-	(۴,۶۴۹,۹۲۲)	۱۶-۳	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت - گلگهر
۱۵۳,۵۳۰	(۴۵,۸۱۰)	۱۵۹,۳۴۲	(۱۸,۷۱۳)		سایر
۹,۹۹۷,۱۰۷	۱۳,۳۷۷,۰۳۵	۱۰,۰۰۶,۶۷۱	۹,۱۹۹,۸۷۹		

۱۱-۱ سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت بابت واگذاری انواع ماشین آلات به شرکت گهر حدید سیرجان می باشد.

۱۱-۲ با توجه به اینکه ۷۶ 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 اهمیت داشته است.

۱۱-۳ درآمد فوق در شرکت عمدتاً شامل مبلغ ۶۸۱۸۹۳ ریال بابت خسارت دریافتی ناشی از خسارات وارده به دو دستگاه دامپتراک تحویلی به شرکت نگیل پرتو نصر بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۰۴۲,۸۷۰	۱۶۳,۵۵۶,۸۱۷	۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	۱۷۴,۷۶۵,۸۶۱	سود عملیاتی
(۲۳,۹۹۰,۴۵۵)	(۲۴,۷۶۸,۴۷۰)	(۲۴,۱۱۹,۷۰۸)	(۲۵,۹۷۶,۴۸۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۷۸,۰۰۰)	(۷۲۹,۶۸۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۱۹,۰۵۲,۴۱۵	۱۳۸,۷۸۸,۳۴۷	۱۱۸,۴۶۷,۷۵۵	۱۴۸,۰۵۹,۶۹۰	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۵۷۴,۱۲۶	۶,۰۸۵,۲۴۴	۱۱,۲۶۱,۳۲۰	۳,۷۶۸,۰۶۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۵,۷۳۳,۷۷۷)	(۸۰۹,۸۵۶)	(۵,۷۳۳,۷۷۷)	(۴۳۸,۹۱۴)	اثر مالیاتی/صرفه جویی مالیاتی
-	-	۳,۵۷۲	(۹,۰۵۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۲,۸۴۰,۳۴۹	۵,۲۷۵,۳۸۸	۵,۵۳۱,۱۱۵	۳,۳۲۰,۱۰۳	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۶۹,۶۴۲,۰۶۱	۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳	۱۷۸,۵۳۳,۹۲۸	سود قبل از مالیات
(۲۹,۷۲۴,۲۳۲)	(۲۵,۵۷۸,۳۲۶)	(۲۹,۸۵۳,۴۸۵)	(۲۶,۴۱۵,۴۰۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۷۴,۴۲۸)	(۷۳۸,۷۳۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۲۱,۸۹۲,۷۶۴	۱۴۴,۰۶۳,۷۳۵	۱۲۳,۹۹۸,۸۷۰	۱۵۱,۳۷۹,۷۹۳	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

محاسبه میانگین موزون سهام

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۵,۳۲۸,۹۴۷,۳۶۸	۶۹,۳۵۸,۵۵۲,۶۳۱	۶۵,۳۲۸,۹۴۷,۳۶۸	۶۹,۳۵۸,۵۵۲,۶۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۴۴,۹۵۶,۴۴۹)	(۱۶۸,۵۶۸,۵۵۰)	(۱۴۴,۹۵۶,۴۴۹)	(۱۶۸,۵۶۸,۵۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۵,۱۸۳,۹۹۰,۹۱۹	۶۹,۱۸۹,۹۸۴,۰۸۱	۶۵,۱۸۳,۹۹۰,۹۱۹	۶۹,۱۸۹,۹۸۴,۰۸۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- سرمایه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۳-۲ از مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۵۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته است. بدین منظور طبق بند ۲۵ استاندارد حسابداری شماره ۳ ضریب تعدیل عنصر جایزه ناشی از حق تقدم به میزان ۲/۶۱۳ درصد محاسبه و میانگین تعداد سهام سال مورد گزارش و سال مالی قبل اصلاح گردید.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زین (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

ملک دلفری در ۱۳۰۲/۰۱/۰۱	۱۷۱,۱۱۳	۶۸۷,۷۸۸	۳۱,۲۵۳,۲	۳۰,۰۸۷,۰	۸۸۳,۱۵۵	۶۸۳,۸۱۷	۷۸۱,۱	۷۲۳,۳۶۵	۱۳۳,۱۵۴	۵۸,۸۵۸,۱	۲۸۱,۸۳۳	۱,۰۳۸,۰۲۸	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱	۵۳۳,۸۶۱
-------------------------	---------	---------	----------	----------	---------	---------	-------	---------	---------	----------	---------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

استهلاک ایستاده

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱

استهلاک

مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۵۲۴،۱۶۰ میلیارد ریال و ۱۰۱،۱۸۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی، تحت پوشش بیمه ای جامع قرار گرفته است، که در شرکت عمدتاً مربوط به خطوط یک، دو و سه تولید کنسانتره و خط یک تولید گندله و سنگ شکن زیراتوری به مبلغ ۹۱،۹۷۳ میلیارد ریال و ساختمان ها ۱،۷۹۹ میلیارد ریال و مستحقات زمین ۵،۲۶۷ میلیارد ریال میباشد. قابل ذکر است که طی الحاقیه شماره ۱ از تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳ قرارداد بیمه با شرکت بیمه کوثر به مدت یکسال تمدید شده است. در ضمن پوشش بیمه ای کلیه دارایی های 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) ۹۱۰ هکتار زمین احداث کارخانه که طی قرارداد اجاره به شماره ۸۱۲۵۶ مورخ ۸۷/۰۱/۰۲ از اداره مزبور اجاره شده است و با توجه به اتمام مدت قرارداد در سال ۱۴۰۲ و در راستای اجرای مصوبات شماره ۷۸۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ و شماره ۱۰۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ هیات نمایندگی اداره کل راه و شهرسازی استان کرمان قرارداد اجاره به مدت ۵ سال از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ تمدید گردیده است، ضمناً پروانه بهره برداری 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ و خط تولید گندله با ظرفیت ۵،۰۰۰،۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ بصورت موقت یکساله اخذ شده است که باتوجه به اتمام مدت پروانه بهره برداری طی نامه شماره ۴۴۹۴۶۴۷ اداره کل صنعت و معدن و تجارت استان کرمان و نامه شماره ۱۴۴۷۴ دادستان استان کرمان، پروانه بهره برداری به صورت موقت تمدید شده است.

۱۳-۵- افزایش در گروه زمین و ساختمان بابت خرید عرصه و اعیان مهمانسرای بندر عباس می باشد.

۱۳-۶- عمده افزایش در گروه وسایل نقلیه بابت خرید ۱۲ دستگاه انواع خودرو شامل وانت دو کابین و خودرو سواری جهت واحد های عملیاتی شرکت و پروژه ها می باشد.

۱۳-۷- عمده افزایش در گروه اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید لوازم اداری مربوط عملیات شرکت و همچنین پروژه های در جریان تکمیل می باشد.

۱۳-۸- عمده کاهش در گروه ماشین آلات و تجهیزات بابت واگذاری ماشین آلات عملیاتی به شرکت گهر حدید سیرجان به ارزش کارشناسی در راستای استمرار عملیات جاری شرکت بوده است. کاهش در گروه وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خودرو های سواری میباشد. نقل و انتقالات عمدتاً بابت پروژه های تکمیل شده انتقالی از دارایی در جریان تکمیل به سرفصل های ذیربط می باشد. کاهش در گروه وسایل نقلیه بابت واگذاری وسایل نقلیه مستهلک شده می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت		گروه		شرح	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پادداشت	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH
-	۳,۸۰۶,۲۷۱	-	۳,۸۰۶,۲۷۱	۱۳-۹-۱	شرکت گهر انرژی سیرجان- ناسیسات برق
۴۴,۷۲۲	۴۴,۷۲۲	۴۴,۷۲۲	۴۴,۷۲۲		نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۱۳۱,۰۸۹	-	۱۳۱,۰۸۹	-		
۱۷۵,۸۱۱	۳,۸۵۰,۹۹۳	۱۷۵,۸۱۱	۳,۸۵۰,۹۹۳		
۲۱,۱۷۷,۲۳۷	۳۲,۲۲۲,۱۰۸	۲۱,۱۷۷,۲۳۷	۳۲,۲۲۲,۱۰۸	۱۳-۹-۲	سایر اشخاص
۵۵۷,۹۷۵	۳,۶۵۷,۹۷۵	۵۵۷,۹۷۵	۳,۶۵۷,۹۷۵	۱۳-۹-۵	شرکت فنکور صنعت
۱۵,۲۰۱	۱۱,۹۳۲,۹۰۳	۱۵,۲۰۱	۱۱,۹۳۲,۹۰۳	۱۳-۹-۶	دانشگاه آزاد اسلامی واحد سیرجان
۷۰۲,۰۸۹	۱,۴۸۸,۱۸۴	۷۰۲,۰۸۹	۱,۴۸۸,۱۸۴	۱۳-۹-۴	DUNA SHIPPING
-	۱,۴۵۸,۳۵۸	-	۱,۴۵۸,۳۵۸	۱۳-۹-۳	شرکت سیف بنا
-	۸۷۱,۲۷۵	-	۸۷۱,۲۷۵		Gate investment Delta LLC
-	۸۳۱,۴۷۰	-	۸۳۱,۴۷۰		شرکت LEATECH MAKINA IMPORT AND EXPORT
۳۸۴,۵۰۰	۸۲۵,۴۵۶	۳۸۴,۵۰۰	۸۲۵,۴۵۶		شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
۹۵۲,۸۸۲	۶۹۸,۳۶۲	۹۵۲,۸۸۲	۶۹۸,۳۶۲		شرکت کاش کاوش آرتا غدیر
-	۵۸۹,۰۲۶	-	۵۸۹,۰۲۶		مشارکت آسفالت طوس - بابت پروژه احداث کارخانه بازیابی آب
۳۶۷,۳۶۷	۴۳۵,۶۶۴	۳۶۷,۳۶۷	۴۳۵,۶۶۴		شرکت الکترو موتور منطقه شیراز
-	۴۲۴,۶۷۳	-	۴۲۴,۶۷۳		جهاد دانشگاهی دانشگاه علم صنعت
۱۸۰,۰۰۰	۳۹۰,۸۱۹	۱۸۰,۰۰۰	۳۹۰,۸۱۹		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳۶۲,۶۰۶	۳۶۲,۶۰۶	۳۶۲,۶۰۶	۳۶۲,۶۰۶		شرکت پترو تکسان و تدبیر نیرو
-	۳۲۵,۰۴۵	-	۳۲۵,۰۴۵		شرکت یکتا طرح کارنو-
۳۱۳,۸۴۴	۳۱۳,۸۴۴	۳۱۳,۸۴۴	۳۱۳,۸۴۴		شرکت قتی مهندسی زمین منجش رایان
-	۳۰۷,۸۰۰	-	۳۰۷,۸۰۰		KAIZEN CO . LTD
-	۲۵۵,۶۸۴	-	۲۵۵,۶۸۴		شرکت پاریز پیترو صنعت توسعه
-	۲۵۱,۰۴۲	-	۲۵۱,۰۴۲		شرکت صنایع ربلی ایران
-	۲,۲۰۵,۰۶۹	-	۲,۲۰۵,۰۶۹		شرکت دوبرال کومیرس للتجارة العامة
-	-	-	۱,۷۱۱,۱۶۶		شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان
۱,۰۹۸,۱۲۹	۲,۵۲۷,۱۷۳	۱,۰۹۸,۱۲۹	۲,۴۰۳,۵۳۱		کاوش پیام پاسارگاد
۲۶,۱۱۱,۸۳۰	۶۲,۳۷۴,۵۳۶	۲۶,۱۱۱,۸۳۰	۶۵,۹۶۲,۰۶۰		سایر
۲۶,۲۸۷,۶۴۱	۶۶,۲۲۵,۵۲۹	۲۶,۲۸۷,۶۴۱	۶۹,۸۱۳,۰۵۳		
(۴۶,۲۲۵)	(۴۶,۲۲۵)	(۴۶,۲۲۵)	(۴۶,۲۲۵)		کاهش ارزش پیش پرداخت ها
(۱۷۲,۶۱۵)	(۸۸۷,۸۴۳)	(۱۷۲,۶۱۵)	(۸۸۷,۸۴۳)		تهاتر با ذخایر (پادداشت ۳۳)
۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۶۵,۲۹۱,۴۶۱	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۶۸,۸۷۸,۹۸۵		

۶-۹-۱۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید ماشین آلات بهره برداری معدن می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۱۰- مانده سفارشات به مبلغ ۲,۶۷۴,۸۵۵ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به اقلام و قطعات یدکی 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.

۱۳-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردند.

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
پروژه احیای آهن اسفنجی - بردسیر	۷۷	۴۱	۱۴۰۵	۷۷,۸۲۴,۰۸۹	۸۹,۱۴۷,۰۲۶	۳۳,۱۳۳,۲۶۸	افزایش ظرفیت
تاسیسات جاده های داخلی و دسترسی	۱۰۰	۹۹	۱۴۰۳	-	۴۲,۹۷۷	۲,۰۴۲,۷۲۶	کاهش هزینه
تاسیسات برق، گاز	۶۵	۸۹	۱۴۰۴	۱,۰۰۱,۶۰۶	۴,۱۸۶,۷۱۴	۲,۵۰۸,۴۹۹	کاهش هزینه
کارخانه و بازیابی آب	۸۶	۷۵	۱۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۸,۶۲۴	۵,۲۰۰,۸۲۸	کاهش هزینه
آبرسانی - پروژه انتقال آب قطارنه و عین البقر و غیره به مجتمع گهر زمین	۹۹	۹۸	۱۴۰۴	-	۵۲۸,۶۷۵	۲,۰۰۰,۸۴۷	کاهش هزینه
غبارگیر گندله و سنگ شکن	۷۷	۱۴	۱۴۰۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۶,۰۱۹	۲۹۳,۵۸۶	کاهش هزینه
اکتشافات جبالبارز	۸۵	۸۰	۱۴۰۵	۲,۸۳۹,۹۸۶	۱,۰۶۴,۹۳۴	۸۲,۶۶۳	افزایش ظرفیت
گاز بردسیر	۸۰	۳۱	۱۴۰۴	۱۴۷,۱۳۱	۱,۴۹۹,۳۸۰	۹۳۵,۲۷۱	کاهش هزینه
پایانه ریلی سایت سیرجان	۴۶	۲۵	۱۴۰۴	۱,۱۰۴,۰۸۱	۴۶۷,۱۴۷	۱۷۶,۴۷۱	کاهش هزینه
پروژه معدنی مس طلا زاهدان	۲۱	-	۱۴۰۵	۲,۰۵۰,۰۳۹	۸۵۳,۸۴۷	-	کاهش هزینه
ساختمان های جنی ۲	۴۵	۳۰	۱۴۰۵	۲,۷۹۰,۶۹۳	۳,۴۳۲,۲۴۱	۱,۶۷۶,۲۰۳	کاهش هزینه
سایر	-	-	۱۴۰۴	-	۳,۴۲۸,۳۸۹	۴۶۷,۰۸۱	کاهش هزینه
				۹۸,۱۵۷,۶۲۵	۱۱۵,۳۹۵,۹۷۳	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	

۱۳-۱۱-۱- 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 ۶۴ درصد می باشد. لیکن براساس مصوبه شهردور 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، مضافاً بخشی از دارایی در جریان فوق مربوط به ماشین آلات خط بوده که اقدامات پیمانکار جهت انتقال ماشین آلات به محل اجرای پروژه در جریان می باشد.

۱۳-۱۱-۲- بابت احداث جاده های دسترسی داخل سایت می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی اقدامات مرتبط با تحویل قطعی در دست اقدام می باشد و به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۱۱-۳- 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 پترونکسان و کوه سرد منعقد گردیده و پس از تصمیم گیری درخصوص تغییر پستهای ثابت رنگ برق معدن به پست موبایل (قابل جابجایی) موجب انعقاد قرارداد جدید با مشارکت پترونکسان و تدبیر نیرو گردید، بهای اتمام پروژه افزایش یافته به همین دلیل پیشرفت پروژه از ۸۹٪ به ۹۵٪ 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 ...) ازیان محل جلوگیری خواهد گردید.

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

۱۳-۱۱-۵- 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 آبیه مطرح که پس از رای صادره در مرحله بدوی، مراتب به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردید. در مرحله تجدیدنظر، نسبت به استرداد ثمن رای به بی حقی خواهان صادر شد.

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

۱۳-۱۱-۷- 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 و عیار آن در محدوده کوههای جبالبارز جیرفت می باشد که گام مهمی در ورود شرکت به صنعت استخراج مس می باشد.

۱۳-۱۱-۸- 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.

۱۳-۱۱-۹- بدر راستای ورود شرکت به بازارها و صنایع جدید و تکمیل زنجیره ارزش عملیات اکتشافی معادن مس و طلا در محدوده استان سیستان و بلوچستان شروع شده است که عملیات ذریع کماکان در جریان می باشد.

۱۳-۱۱-۱۰- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی فولاد مشیز به مبلغ ۷۶۶۵ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به خطوط تولید و پست برق) می باشد که مبلغ ۲۲۰۷ میلیارد ریال آن را کد و سنواتی می باشد و کاهش ارزش از این بابت محاسبه نشده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱- ۱۴- گروه

نرم افزارها	حق الامتیاز آب چاه‌ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	پیش پرداخت‌ها	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۲,۱۰۹	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۱۴,۹۵۸	
افزایش	۲۵,۱۲۵	۲۸,۵۲۵	۲۹,۴۰۸	۸۳,۰۵۸	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۷,۲۳۴	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹,۹۰۸	۱,۷۹۸,۰۱۶	
افزایش	۱۵۶,۹۳۰	۲۷,۱۰۲	-	۱۸۴,۰۳۲	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۶۹,۹۸۴	۴۶۸,۲۸۶	-	۵۳۸,۳۷۷	
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	(۲۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۷۴,۱۴۸	۱,۸۱۸,۲۰۸	۲۹,۹۰۸	۲,۵۰۰,۴۲۵	
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۱,۴۳۳	۶۷,۳۹۷	-	۷۸,۸۳۰	
استهلاک	۸,۸۷۲	۱۶,۸۴۹	-	۲۵,۷۲۱	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰,۳۰۵	۸۴,۲۴۶	-	۱۰۴,۵۵۱	
استهلاک	۳۵,۵۶۸	۱۲,۶۳۷	-	۴۸,۲۰۵	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۶۴,۹۴۷	-	-	۶۴,۹۴۷	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲۰,۸۲۰	۹۶,۸۸۳	-	۲۱۷,۷۰۳	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۵۳,۳۲۸	۲۸۱,۱۷۱	۲۹,۹۰۸	۲,۲۸۲,۷۲۲	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۶,۹۲۹	۲۹۳,۸۰۸	۲۹,۹۰۸	۱,۶۹۳,۶۶۵	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

نرم افزارها	حق الامتیاز آب چاه‌ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	پیش پرداخت‌ها	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۰,۵۰۶	۳۷۸,۰۵۴	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۱۳,۳۵۵	افزایش
۲۰,۴۰۵	-	۲۸,۵۲۵	۲۹,۴۰۸	۷۸,۳۳۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۰,۹۱۱	۳۷۸,۰۵۴	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹,۹۰۸	۱,۷۹۱,۶۹۳	افزایش
۱۳۸,۷۶۳	-	۴,۵۰۲	-	۱۴۳,۲۶۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷۹,۶۷۴	۳۷۸,۰۵۴	۱,۳۴۷,۳۲۲	۲۹,۹۰۸	۱,۹۳۴,۹۵۸	
					استهلاک انباشته
۱۰,۱۹۱	۶۷,۳۹۷	-	-	۷۷,۵۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۸,۳۰۱	۱۶,۸۴۹	-	-	۲۵,۱۵۰	استهلاک
۱۸,۴۹۲	۸۴,۲۴۶	-	-	۱۰۲,۷۳۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۰,۷۸۰	۱۲,۶۳۷	-	-	۴۳,۴۱۷	استهلاک
۴۹,۲۷۲	۹۶,۸۸۳	-	-	۱۴۶,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳۰,۴۰۲	۲۸۱,۱۷۱	۱,۳۴۷,۳۲۲	۲۹,۹۰۸	۱,۷۸۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۲,۴۱۹	۲۹۳,۸۰۸	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹,۹۰۸	۱,۶۸۸,۹۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۴-۲-۱- چاه‌های آب در تصرف شرکت شامل چاه عین البقر، چاه قطارینه 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 می باشد 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 قطارینه کل مالکیت این چاه‌ها متعلق به شرکت می باشد که در حال حاضر جهت انتقال سند مالکیت 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 سند مالکیت انجام خواهد شد. قابل ذکر است چاه عین البقر، کفه مور در حال مراحل تغییر کاربری از کشاورزی به صنعتی می باشد.

۲-۴-۲-۲- افزایش گروه نرم افزار بابت خرید نرم افزار توزین می باشد.

۳-۴-۲-۳- افزایش گروه حق الامتیاز بابت امتیاز برق مهمانسرا بندر عباس می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمايه گذاري گروه در شرکت هاي وابسته

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		تعداد سهام	نوسه سرمايه گذاري	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازاری	ارزش ویژه	ارزش ویژه	ارزش بازاری	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال									
-	۷,۹۶۳,۸۸۰	-	۸,۷۷۰,۴۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۳۰,۹۹۶	۸,۷۷۰,۴۴۶	-	۸,۷۷۰,۴۴۶	۸,۷۷۰,۴۴۶	-	۸,۷۷۰,۴۴۶
-	۲۳۷,۳۷۸	-	۲۶۱,۵۲۷	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۵۲۷	-	۲۶۱,۵۲۷	۲۶۱,۵۲۷	-	۲۶۱,۵۲۷
-	۱,۱۳۱,۸۸۹	-	۱,۸۲۶,۴۴۶	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	۱۷	۲,۰۳۳,۳۳۳	۱,۸۲۶,۴۴۶	-	۱,۸۲۶,۴۴۶	۱,۸۲۶,۴۴۶	-	۱,۸۲۶,۴۴۶
-	۷۹۲,۱۳۱	-	۹۱۳,۵۶۷	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۷۹۹,۶۹۰	۹۱۳,۵۶۷	-	۹۱۳,۵۶۷	۹۱۳,۵۶۷	-	۹۱۳,۵۶۷
-	۹,۴۱۷,۵۲۷	-	۱۳,۶۶۴,۸۱۹	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۴,۸۱۹	-	۱۳,۶۶۴,۸۱۹	۱۳,۶۶۴,۸۱۹	-	۱۳,۶۶۴,۸۱۹
-	۶,۰۲۸,۱۴۴	-	۱۶,۸۶۹,۶۷۸	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۹,۶۷۸	-	۱۶,۸۶۹,۶۷۸	۱۶,۸۶۹,۶۷۸	-	۱۶,۸۶۹,۶۷۸
-	۴,۱۱۳,۱۳۳	-	۴,۰۳۹,۰۸۷	۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۹,۰۸۷	-	۴,۰۳۹,۰۸۷	۴,۰۳۹,۰۸۷	-	۴,۰۳۹,۰۸۷
-	۳,۷۹۰,۷۳۹	-	۳,۸۷۱,۷۱۹	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۱,۷۱۹	-	۳,۸۷۱,۷۱۹	۳,۸۷۱,۷۱۹	-	۳,۸۷۱,۷۱۹
-	۱,۴۴۶,۸۷۴	-	۱,۷۲۸,۴۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۴۴۵	-	۱,۷۲۸,۴۴۵	۱,۷۲۸,۴۴۵	-	۱,۷۲۸,۴۴۵
-	۳۱۸,۴۶۴	-	۳۵۵,۲۸۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۸۸	-	۳۵۵,۲۸۸	۳۵۵,۲۸۸	-	۳۵۵,۲۸۸
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۹,۷۵۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۵	-	۲۹,۷۵۵	۲۹,۷۵۵	-	۲۹,۷۵۵
-	-	-	۴,۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
۴۱,۵۲۴	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	-	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۴۲,۷۰۱,۷۹۹	-	۴۲,۷۰۱,۷۹۹	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	-	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	-	۵۰,۴۴۸,۵۹۷

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

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		سهم از خالص دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها	سهم از خالص کل دارايها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال									
۱۶,۸۲۲,۲۸۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۳۵,۴۵۴,۹۴۹
۱۶,۰۷۳,۷۱۴	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲	۱۳,۷۲۵,۷۳۲
۲,۶۸۹,۸۸۷	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲	۲,۱۴۵,۶۵۲
(۳۳۰,۹۴۱)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)	(۸۷۷,۷۳۶)
۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷	۵۰,۴۴۸,۵۹۷

مانده در ابتدای سال
تحصيل طی سال (يادداشت ۱۵-۱-۱)
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- تحصيل طی سال مربوط به شرکت های وابسته بابت افزایش سرمايه بين الملل پارس می باشد مبلغ مزبور به صورت نقد بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۲- مشخصات شرکت های وابسته:

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	ایران
شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا	ایران
شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا	ایران
مجمع لایسیک اوگک کرمان	ایران
شرکت تامین آب صنایع و معادن	ایران
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	ایران
شرکت توسعه معدن و صنایع مس چالانجا	ایران
شرکت گهر پارک سیرجان	ایران
مهرگان توسعه مکران	ایران
شرکت توسعه عمران و اکتشاف نوین کویر کرمان	ایران
شرکت اید حامی صنعت	ایران
توسعه بین الملل صنعت پارس	ایران

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا	شرکت توسعه معدن و صنایع مس چالانجا
شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا	شرکت گهر پارک سیرجان
مجمع لایسیک اوگک کرمان	مهرگان توسعه مکران
شرکت تامین آب صنایع و معادن	شرکت توسعه عمران و اکتشاف نوین کویر کرمان
شرکت توسعه معدن و صنایع مس چالانجا	شرکت اید حامی صنعت
شرکت گهر پارک سیرجان	توسعه بین الملل صنعت پارس
مهرگان توسعه مکران	جمع

پدیده شده درباره	فصلیت اصلی	درآمد سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری		کرو	اصلی	کرو	اصلی	کرو	ایران
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
-	اکتشاف، استخراج، بهره برداری مواد از معادن	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
-	استخراج سنگ آهن و تولید کسائره	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
-	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	ایران
-	تولید لایسیک	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	ایران
-	تامین آب منطقه	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران
-	خدماتی	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	ایران
-	اکتشاف، استخراج، بهره برداری مواد از معادن	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
-	خدماتی، دفاعی و تفریحی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران
-	خدماتی و صنعتی	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ایران
-	اکتشاف، استخراج، بهره برداری مواد از معادن	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	ایران
-	خدماتی	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ایران
-	تولیدی - قبل از بهره برداری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	مجموع درآمد	سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	مجموع درآمد	سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	مجموع درآمد	سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	مجموع درآمد
۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷
۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۲۰
(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)	(۲۰,۱۷۵,۲۳۲)
۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷	۱۶۴,۳۰۷
۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲,۵۱۶,۹۰۵
۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹	۱۸۶,۵۱۹
۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴	۵۷۱,۵۱۴
۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸	۲۸۰,۰۶۸
۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰	۶۶۹,۱۸۰
۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱	۱۲۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۱۶,۳۳۷,۸۶۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷	۸۰,۴۱۲,۰۳۷



شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۳-۱- به استناد اعلام شرکت گهر انرژی سیرجان، براساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت گهر انرژی سیرجان با شرکت گروه سیاه‌بخت احداث نیروگاه سیرجان آن شرکت، تعداد ۲۵ سهم متعلق به این شرکت از بابت تقسیم بازپرداخت در وثیقه شرکت گروه سیاه‌بخت می‌باشد.

۱۵-۳-۲- شرکت تأمین آب صنایع و معدن (سهامی خاص) براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل پرداخت نقدی طی گواهی‌های بانکی توسعه تعاون، بانک ملت و بانک سپه در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است. شایان ذکر است افزایش سرمایه از مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال در جریان می‌باشد.

۱۵-۳-۳- سرمایه گذاری در شرکت مهرگان توسعه مکران بابت مشارکت با مطالبات از شرکت گهر گگل سهم ۲۵ درصدی در شرکت مهرگان توسعه مکران طی اعلام ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ و نامه ۱۸۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ و مصوبه هیأت مدیره بوده است. موضوع فعالیت شرکت انجام پروژه‌های صنعتی و خدماتی در زمینه صنایع و معدن فلزی و غیر فلزی و صنایع زیر ساخت مهم از تأمین آب و برق و گاز، احداث نیروگاه و ... می‌باشد.

۱۵-۳-۴- شرکت مدیریت اکتشاف صنایع معدنی پایا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ تأسیس شد و به شماره ۵۵۰۰۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۲۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت پتانسیل‌یابی، اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معدن آهن از فلزی و غیر فلزی داخلی و خارج کشور و سرمایه‌گذاری در کلیه مواد معدنی و صنایع معدنی داخلی و خارج کشور می‌باشد. مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد خیابان شهید محمودضا پهنوی (۵)، پلاک ۱۸ طبقه دوم کدپستی ۱۹۹۸۶۱۵۷۳۳ است.

۱۵-۳-۵- شرکت وابسته کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۳ تأسیس شد و به شماره ۵۴۶۱۶۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت تولید و بازاریابی، استخراج و توسعه تکنولوژی برای بهبود فرآیندها و روش‌های تولید در صنایع معدنی و فولادی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت تهران شهرک قدس، خیابان پاک‌نژاد، بلوار دریا، پلاک ۱۷۲ طبقه ۵ کدپستی ۱۴۶۶۹۹۳۳۳۴ است. در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت‌های وابسته شرکت سنگ آهن گهر زمین می‌باشد.

۱۵-۳-۶- شرکت توسعه عمران و مدیریت منطقه گگل گهر (سهامی خاص) براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل پرداخت نقدی طی گواهی‌های بانکی توسعه تعاون، بانک ملت و بانک سپه در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است. شایان ذکر است افزایش سرمایه از مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال در جریان می‌باشد.

۱۵-۳-۷- شرکت نظم آوران صنعت و معدن گگل گهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ تأسیس شد و به شماره ۴۹۳۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۳۵۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی مهم از سرمایه‌گذاری مستقیم در داخل و خارج از کشور، ایجاد توسعه، خرید، فروش، اداره و مشارکت می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در سیرجان خیابان معدنی نبش خیابان ولیعصر پلاک ۱۲۵ است. در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت‌های وابسته شرکت سنگ آهن گهر زمین می‌باشد.

۱۵-۳-۸- شرکت توسعه بین‌الملل صنعت پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ تأسیس شد و به شماره ۴۷۵۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت توسعه، راه‌اندازی، سرمایه‌گذاری و ایجاد انواع طرح‌ها و واحد‌های تولیدی و صنعتی و فعالیت‌های مختلف شرکت می‌باشد. مرکز اصلی شرکت تهران میدان آرزائین خیابان لرد کوچه ۳۱ پلاک ۲۲ طبقه اول است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پادداشت	گروه
بهای تمام شده	کاهش ارزش داشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۵۱۶,۶۴۵	(۴,۶۴۹,۹۲۲)	۶۵,۸۶۶,۷۲۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴
۷۰,۵۱۶,۶۴۵	(۴,۶۴۹,۹۲۲)	۶۵,۸۶۶,۷۲۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴
۱۶-۳			
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها			
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			
۳۸,۹۹۳,۶۸۲	-	۳۸,۹۹۳,۶۸۲	۱,۷۷۱
۱۶-۱			
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته			
۴۲,۷۰۱,۷۹۹	-	۴۲,۷۰۱,۷۹۹	۲۸,۹۷۶,۰۶۷
۱۶-۲			
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها			
۷۰,۵۰۶,۸۴۴	(۴,۶۴۹,۹۲۲)	۶۵,۸۵۶,۹۲۲	۳۵,۳۰۴,۲۶۴
۱۶-۳			
۱۵۳,۲۰۲,۳۲۵	(۹,۲۹۹,۹۲۲)	۱۴۳,۹۰۲,۴۰۳	۶۴,۳۸۲,۱۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزش بازار	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	پادداشت
بهای تمام شده	کاهش ارزش داشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۳۶,۶۹۷	-	۲۰,۱۳۶,۶۹۷	۷۹۱	۱۶-۱-۱
۹۸۰	-	۹۸۰	۹۸۰	۱۶-۱-۲
۱۸,۸۵۶,۰۰۵	-	۱۸,۸۵۶,۰۰۵	-	۱۶-۱-۳
۳۸,۹۹۳,۶۸۲	-	۳۸,۹۹۳,۶۸۲	-	۱,۷۷۱

۱۶-۱-۱- شرکت همیار گهر جدید سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 کیلیومتر ۵۰ جاده شیراز-سایت سنگ آهن گهر زمین کدپستی ۷۸۱۴۴۷۴۳۳۳ 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. شایان ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۶۹ میلیارد ریال به مبلغ ۲۳,۵۲۹ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۱۶-۱-۲- 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 ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم با نام عادی ۱,۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۶-۱-۳- شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۲ تأسیس شد و به شماره ۱۶۰۷۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی کرمان به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت اجرای کلیه عملیات لازم به منظور احداث و بهره برداری از کارخانجات جهت تولید فولاد و انواع فرآورده های فولادی به هر شکل و ... می باشد. مرکز اصلی شرکت شهر بردسیر شهر نگار جاده اصل بطرف بردسیر کیلومتر ۴ جاده نگار طبقه هفکف است. شایان ذکر است شرکت مذکور بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ نسبت به افزایش سرمایه اقدام و آخرین سرمایه شرکت ۲۱,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد سهام شرکت مزبور در پایان سال ۱۴۰۲ بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری تحصیل گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				فازنامه
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	
توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی و بهره‌برداری از ساختمان	۲۹	۲۹	۸۶	۸۶	ایران همیار گهر حدید سیرجان (سهامی خاص)
ورزشی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)
تولید فولاد	-	-	-	۷۶	ایران شرکت حدید پویا توسن سنگان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
تولید فولاد	-	-	۱۰۰	۱۰۰	ایران صنایع فولاد مشیز پردیس (سهامی خاص)

۱-۱۶-۵- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت فرعی همیار گهر حدید سیرجان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶، ۷۱ درصد سهام دارای حق رای شرکت حدید پویا توسن سنگان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری و همچنین شرکت در تاریخ دی ماه ۱۴۰۲، ۱۰۰ درصد سهام شرکت فولاد مشیز را تحصیل نموده است. اطلاعات واحدهای تحصیل شده و مابه‌اثری انتقال یافته به قرار زیر است:

حدید پویا سنگان	صنایع فولاد مشیز پردیس	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۵۰,۴۵۷	۳۴,۷۰۶,۶۹۸	۳۷,۶۵۷,۱۵۵
۱۴۲	۴۷۳,۲۸۸	۴۷۳,۴۳۰
-	۱	۱
۷,۴۶۵	۸,۰۶۲,۵۱۹	۸,۰۶۹,۹۸۴
-	۳۹۴,۲۹۶	۳۹۴,۲۹۶
۸۲,۷۵۷	۱,۷۵۱,۶۲۱	۱,۸۳۴,۳۷۸
۳,۶۳۶	۴۹۷,۲۸۲	۵۰۰,۹۱۸
(۹۰۷,۱۶۱)	(۳۷,۶۶۸,۳۲۳)	(۳۸,۶۷۵,۴۸۴)
-	(۳۴۷,۹۳۵)	(۳۴۷,۹۳۵)
(۶۴۶,۵۰۷)	(۴,۷۳۷,۵۷۶)	(۵,۳۸۴,۰۸۳)
(۳,۴۹۶)	-	(۳,۴۹۶)
(۳,۳۳۰)	(۴۴۴,۸۹۰)	(۴۴۸,۲۲۰)
۱,۴۸۳,۹۶۳	۲,۵۸۶,۹۸۱	۴,۰۷۰,۹۴۴
(۶۴۲,۹۹۰)	-	(۶۴۲,۹۹۰)
-	-	-
(۸۴۰,۹۷۳)	(۲,۵۸۶,۹۸۱)	(۳,۴۲۷,۹۵۴)
۳,۶۳۶	۴۹۷,۲۸۲	۵۰۰,۹۱۸
(۸۳۷,۳۳۷)	(۲,۰۸۹,۶۹۹)	(۲,۹۲۷,۰۳۶)

۱-۱۶-۲- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت های وابسته:

شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		بذریقه شده در بورس	درصد سرمایه گذاری	
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش فائده			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۰,۹۹۶	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
۱,۱۰۸,۳۳۳	۲,۰۳۲,۳۳۳	-	۲,۰۳۲,۳۳۳	۱۷	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۷۶۹,۶۹۰	۷۶۹,۶۹۰	-	۷۶۹,۶۹۰	۱۹	مجمع لاسیتک اوگک کرمان
۸,۸۵۴,۵۲۸	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۵	شرکت تامین آب صنایع و معادن
۶,۰۲۰,۰۲۰	۱۴,۹۲۰,۲۶۰	-	۱۴,۹۲۰,۲۶۰	۱۴	شرکت توسعه عمران متعلقه گل گهر
۴,۰۰۰,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۲۰	-	۴,۰۰۰,۰۲۰	۲۰	شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانتجا
۳,۷۵۰,۰۰۰	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	-	۲۹۷,۵۰۰	۱۷	شرکت توسعه عمران و اکتشافات نوین کویر کرمان
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵	امید حامی صنعت
-	-	-	۵,۰۰۰	۲۵	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس
۲۸,۹۲۷,۰۶۷	۴۱,۷۰۱,۷۹۹	-	۴۲,۷۰۱,۷۹۹		



شرکت معدنی و صنعتی گل گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

شرکت			پذیرفته شده		تعداد (واحد) سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
پادداشت	در بورس	در خارج بورس							
۱۶-۳-۴	✓	-	۷,۳۷۰,۸۸۲,۲۸۹	۱/۷۵	۲۷,۵۵۲,۳۵۸	میلیون ریال	۳۲,۲۰۲,۲۸۰	میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶-۳-۱	-	-	۹۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	-	۵۱۰	۸۱۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶-۳-۲	-	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۳	-	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶-۳-۳	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	-	۲۳,۸۳۳,۷۵۴	۲۳,۸۳۳,۷۵۴	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۷۰,۵۰۶,۸۴۴	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							(۴,۶۴۹,۹۲۲)	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۲۵,۸۵۶,۹۲۲	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۹,۸۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۱	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۲۵,۸۶۶,۷۲۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

کاهش ارزش اثباته - شرکت صنعتی و معدنی گل گهر

سایر شرکت های گروه

گروه مهندسی سپنا صنعت پستازان امید

بهینه گستر فولاد مشیز

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 تأسیس شدو 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 سرمایه گذاری در کلیه مواد معدنی و صنایع معدنی داخل و خارج کشور می باشد. مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد خیابان شهید محمد رضا یعقوبی (۸)، پلاک ۱۸ طبقه دوم کدپستی ۱۹۹۸۶۱۵۷۵۳ است. ضمناً طبق صورت جلسه 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.

۱۶-۳-۳- 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 ۲۳,۸۳۳,۷۵۴ میلیون ریال با گزارش کارشناس رسمی افزایش و مبلغ قابل پرداخت با مطالبات از شرکت موصوف نهاتر گردد. و طی دوره مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل مطالبات صورت پذیرفته است.

۱۶-۳-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت گل گهر بابت تحصیل سهام شرکت مزبور بابت وصول مطالبات میباشد. از بابت سهام مزبور اوراق اجاره منتشر شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۰۵,۵۰۰	۱۰,۴۱۶,۱۹۰	-	-	-	-	۱۰,۴۱۶,۱۹۰	۹,۰۰۵,۵۰۰
۲۵,۴۷۰,۱۶۹	۴۷,۳۹۷,۹۵۴	-	-	-	-	۴۷,۳۹۷,۹۵۴	۲۵,۴۷۰,۱۶۹
۳۴,۴۷۵,۶۶۹	۵۷,۸۱۴,۱۴۴	-	-	-	-	۵۷,۸۱۴,۱۴۴	۳۴,۴۷۵,۶۶۹
۵۴,۵۵۷,۵۳۶	۴۲,۲۸۶,۲۹۰	(۱۷۳,۹۴۱)	-	-	-	۴۲,۴۶۰,۲۳۱	۵۴,۵۵۷,۵۳۶
۳,۵۰۶,۶۹۴	۱۴,۶۰۸,۳۷۹	(۱۲,۲۸۱)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۱۴,۰۳۵,۵۶۴	۳,۵۰۶,۶۹۴
۳۷۷,۲۹۵	۴۷۶,۵۳۴	-	-	-	-	۴۷۶,۵۳۴	۳۷۷,۲۹۵
۵۸,۴۴۱,۵۲۵	۵۷,۳۷۱,۲۰۳	(۱۸۶,۲۲۲)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۵۶,۹۷۲,۳۲۹	۵۸,۴۴۱,۵۲۵
۹۲,۹۱۷,۱۹۴	۱۱۵,۱۸۵,۳۴۷	(۱۸۶,۲۲۲)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۱۱۴,۷۸۶,۴۷۳	۹۲,۹۱۷,۱۹۴

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰
۳۲,۴۹۵,۸۰۲	۲۵,۸۰۵,۹۳۷	-	۲۴,۱۶۰,۱۸۳	-	-	۱,۶۴۵,۷۵۴	۳۲,۴۹۵,۸۰۲
۷۳۷,۱۶۸	۱,۴۷۲,۳۳۹	-	-	-	-	۱,۴۷۲,۳۳۹	۷۳۷,۱۶۸
۴,۲۶۲,۱۸۱	۲۷,۸۶۷,۵۰۰	(۱۲۰,۸۵۱)	۵۸۹,۹۱۸	-	-	۲۷,۳۹۸,۴۳۳	۴,۲۶۲,۱۸۱
۳۷,۴۹۹,۸۵۱	۵۵,۱۴۵,۷۷۶	(۱۲۰,۸۵۱)	۲۴,۷۵۰,۱۰۱	-	-	۳۰,۵۱۶,۵۲۶	۳۷,۴۹۹,۸۵۱
۱۳۰,۴۱۷,۰۴۵	۱۷۰,۳۳۱,۱۲۳	(۳۰۷,۰۷۳)	۲۵,۳۳۵,۱۹۷	-	-	۱۴۵,۳۰۲,۹۹۹	۱۳۰,۴۱۷,۰۴۵

۱۷-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

تجاری

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

۹,۰۰۵,۵۰۰	۱۰,۸۷۷,۴۹۴	-	-	-	-	۱۰,۸۷۷,۴۹۴	۹,۰۰۵,۵۰۰
۲۵,۴۶۹,۸۲۱	۴۷,۳۹۷,۶۰۶	-	-	-	-	۴۷,۳۹۷,۶۰۶	۲۵,۴۶۹,۸۲۱
۳۴,۴۷۵,۳۲۱	۵۸,۲۷۵,۱۰۰	-	-	-	-	۵۸,۲۷۵,۱۰۰	۳۴,۴۷۵,۳۲۱
۵۴,۵۵۱,۶۹۲	۴۲,۲۳۳,۸۳۶	(۱۷۳,۹۴۱)	-	-	-	۴۲,۴۰۷,۷۷۷	۵۴,۵۵۱,۶۹۲
۳,۴۳۸,۰۰۲	۱۳,۷۶۹,۲۰۲	(۱۲,۲۸۱)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۱۳,۱۹۶,۳۸۷	۳,۴۳۸,۰۰۲
۳۷۷,۲۹۵	۴۷۶,۵۳۴	-	-	-	-	۴۷۶,۵۳۴	۳۷۷,۲۹۵
۵۸,۳۶۶,۹۸۹	۵۶,۴۷۹,۵۷۲	(۱۸۶,۲۲۲)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۵۶,۰۸۰,۶۹۸	۵۸,۳۶۶,۹۸۹
۹۲,۸۴۲,۳۱۰	۱۱۴,۷۵۴,۶۷۲	(۱۸۶,۲۲۲)	۵۸۵,۰۹۶	-	-	۱۱۴,۳۵۵,۷۹۸	۹۲,۸۴۲,۳۱۰

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰
۳۲,۴۹۵,۸۰۲	۲۳,۹۴۸,۷۴۹	-	۲۴,۱۶۰,۱۸۳	-	-	۴۹,۷۸۸,۵۶۶	۳۲,۴۹۵,۸۰۲
۶۵۵,۴۶۷	۸۵۱,۰۵۹	-	-	-	-	۸۵۱,۰۵۹	۶۵۵,۴۶۷
۴,۱۶۰,۹۶۲	۱۶,۵۸۹,۲۲۵	(۱۲۰,۸۵۱)	۵۸۹,۹۱۸	-	-	۱۹,۱۲۰,۱۵۸	۴,۱۶۰,۹۶۲
۳۷,۳۱۶,۲۳۲	۹۴,۳۸۹,۰۳۳	(۱۲۰,۸۵۱)	۲۴,۷۵۰,۱۰۱	-	-	۶۹,۷۵۹,۷۸۳	۳۷,۳۱۶,۲۳۲
۱۳۰,۱۵۸,۵۴۲	۲۰۹,۱۴۲,۷۰۵	(۳۰۷,۰۷۳)	۲۵,۳۳۵,۱۹۷	-	-	۱۸۴,۱۱۵,۵۸۱	۱۳۰,۱۵۸,۵۴۲



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۳ - دریافتنی‌های بلند مدت گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۶,۵۳۰	۳,۸۶۴,۷۳۰	-	-	۳,۸۶۴,۷۳۰
۲,۹۷۶,۵۳۰	۳,۸۶۴,۷۳۰	-	-	۳,۸۶۴,۷۳۰

سایر دریافتنی‌ها

کارکنان (وام و مساعده)

۱۷-۴ - دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

سایر دریافتنی‌ها

۲,۹۷۶,۵۳۰	۳,۸۶۴,۷۳۰	-	-	۳,۸۶۴,۷۳۰
۲,۹۷۶,۵۳۰	۳,۸۶۴,۷۳۰	-	-	۳,۸۶۴,۷۳۰

کارکنان (وام و مساعده)

۱۷-۵ - حساب‌های دریافتنی و سایر دریافتنی‌های ارزی گروه شامل مبلغ ۱,۵۷۹,۰۹۹ دلار و ۶,۵۳۲,۸۸۳ یورو و

۱۳۷,۸۳۷,۳۷۳ درهم و در شرکت شامل مبلغ ۱,۵۷۹,۰۹۹ دلار و ۶,۵۳۲,۸۸۳ یورو و ۱۱۹,۶۱۳,۲۰۰ درهم می

باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهرزن (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱-۱- ماده اسناد دریافت تجاری از اشخاص و تسع زیر می باشد:

شرکت									
گروه									
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۶۶۱,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۳۸,۳۷۰	-	-	-	۳,۳۳۸,۳۷۰	-	-	-	-	-
۵۰۰,۶۶۵	۱,۵۸۷,۶۹۷	-	-	۵۰۰,۶۶۵	۱,۵۸۷,۶۹۷	-	-	-	-
-	۶,۸۷۶,۷۰۴	-	-	-	۶,۸۷۶,۷۰۴	-	-	-	-
۶۶۰,۵۰۵	۱,۹۵۳,۷۸۹	-	-	۶۶۰,۵۰۵	۱,۹۵۳,۷۸۹	-	-	-	-
۹۰۰,۵۵۰	۱۰,۸۷۷,۹۹۴	-	-	۹۰۰,۵۵۰	۱۰,۸۷۷,۹۹۴	-	-	-	-

حیدر پور مستغان
شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر
شرکت فولاد مبارک اصفهان
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
شرکت فولاد هرتگان

۱۷-۱-۱-۱- پایت فروش های گندله می باشد که تاریخ تایید صورتهای مالی نمایا سوره شده است.

۱۷-۱-۲- ماده اسناد دریافت تجاری از سایر مشتریان تسع زیر می باشد:

شرکت									
گروه									
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۲۷,۰۰۰,۲۱۵	-	-	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۲۷,۰۰۰,۲۱۵	-	-	-	-
-	۸,۱۹۶,۶۹۷	-	-	-	۸,۱۹۶,۶۹۷	-	-	-	-
۱,۸۲۹,۵۵۱	۸,۰۲۹,۳۴۰	-	-	۱,۸۲۹,۵۵۱	۸,۰۲۹,۳۴۰	-	-	-	-
۷,۱۸۰,۸۳۰	۳,۵۵۱,۰۸۶	-	-	۷,۱۸۰,۸۳۰	۳,۵۵۱,۰۸۶	-	-	-	-
-	۶,۸۸۶,۰۰۶	-	-	-	۶,۸۸۶,۰۰۶	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹۶,۸۲۰	۹۶,۸۲۰	-	-	۹۶,۸۲۰	۹۶,۸۲۰	-	-	-	-
۶,۵۵۶,۲۶۴	-	-	-	۶,۵۵۶,۲۶۴	-	-	-	-	-
۱,۵۲۲,۸۰۱	-	-	-	۱,۵۲۲,۸۰۱	-	-	-	-	-
-	۱۳۲,۵۵۲	-	-	-	۱۳۲,۵۵۲	-	-	-	-
۲۵,۵۷۹,۸۱۱	۲۷,۶۶۷,۵۵۲	-	-	۲۵,۵۷۹,۸۱۱	۲۷,۶۶۷,۵۵۲	-	-	-	-
(۵۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۵۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲۵,۵۶۹,۸۱۱	۲۷,۴۱۷,۵۵۲	-	-	۲۵,۵۶۹,۸۱۱	۲۷,۴۱۷,۵۵۲	-	-	-	-

ال سی داخلی
فولاد گهر جنوب کیش
شرکت فولاد خوزستان
شرکت صبا فولاد طلوع فارس
شرکت فولاد آلیاژی پارس گاد
شرکت معدنی بازگهی حدید گستر سیرجان
صنعت عصر پورا
صنعت فولاد شادگان
شرکت توسعه فولاد توسن سیدان
سایر

تهار با پیش دریافتها

۱۷-۱-۲-۱- فروش های صورت گرفته در بورس کال در طی سال مورد گزارش عمدتاً از طریق سامانه صورت گرفته می باشد.

تاریخ به میلیون ریال									
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳									
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	۱۲,۵۷۰,۶۸۸	-	-	-	۱۲,۵۷۰,۶۸۸	-	-	-	-
-	۸,۱۱۲,۶۴۸	-	-	-	۸,۱۱۲,۶۴۸	-	-	-	-
-	۳,۶۸۹,۱۴۴	-	-	-	۳,۶۸۹,۱۴۴	-	-	-	-
-	۳,۰۴۳,۵۳۳	-	-	-	۳,۰۴۳,۵۳۳	-	-	-	-
۲,۲۱۶,۱۶۸	-	-	-	۲,۲۱۶,۱۶۸	-	-	-	-	-
۲,۱۶۸,۲۵۶	-	-	-	۲,۱۶۸,۲۵۶	-	-	-	-	-
۵۱۲,۵۴۰	-	-	-	۵۱۲,۵۴۰	-	-	-	-	-
۲,۹۲۶,۲۰۹	-	-	-	۲,۹۲۶,۲۰۹	-	-	-	-	-
۸۴۹,۱۳۳	-	-	-	۸۴۹,۱۳۳	-	-	-	-	-
۱,۴۲۰,۱۴۱	-	-	-	۱,۴۲۰,۱۴۱	-	-	-	-	-
۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۲۷,۰۰۰,۲۱۵	-	-	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	۲۷,۰۰۰,۲۱۵	-	-	-	-

نام مشتری
مجمع فولاد غدیر نی ریز
شرکت بین المللی صنایع غذایی ایران
مروارید سبز کازینو
شرکت معدنی و صنعت آهن و فولاد باقی
پنجه کاوش ایرانسل
ملکوتی
گروه گری دانا
تکابو صنعت نفی
کتب و صنعت لار رود
کیان فولاد اهر

۱۷-۱-۲-۱-۱- تاریخ تصویب صورتهای مالی مطالبات از سب ال سب به میزان ۸,۲۶۹,۸۱۱ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت				گروه				پیدااشت			
۱۳۰۷/۰۸/۳۰		۱۳۰۷/۰۸/۳۰		۱۳۰۷/۰۸/۳۰		۱۳۰۷/۰۸/۳۰		۱۳۰۷/۰۸/۳۰		۱۳۰۷/۰۸/۳۰	
خالص	میلون ریال	میلون ریال	ارزی	کامش ارزش	خالص	میلون ریال	میلون ریال	ارزی	میلون ریال	ریالی	
۵۹,۵۵۰,۱۶۶	۳۹,۹۱۰,۳۶۶	-	-	-	۵۹,۵۵۰,۱۶۶	۳۹,۹۱۰,۳۶۶	-	-	-	۳۹,۹۱۰,۳۶۶	۱۳۰۷/۰۸/۳۰
-	-	-	-	(۱۳۳,۹۶۱)	-	-	-	-	-	۱۳۳,۹۶۱	
۱۸۸,۰۲۶	-	-	-	-	۱۸۸,۰۲۶	۸۹۹	-	-	-	۸۹۹	
-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۱۹۵	-	-	-	۱۹۹,۱۹۵	
-	-	-	-	-	-	۷۱,۹۴۳	-	-	-	۷۱,۹۴۳	
۱۷۶,۵۸۵	۳۳۵,۷۷۱	-	-	-	۱۷۶,۵۸۵	۳۳۵,۷۷۱	-	-	-	۳۳۵,۷۷۱	
-	-	-	-	-	۵,۸۴۴	۱۶,۸۸۱	-	-	-	۱۶,۸۸۱	
۱,۹۳۳,۹۹۵	۱,۹۳۳,۹۹۵	-	-	-	۱,۹۳۳,۹۹۵	۱,۹۳۳,۹۹۵	-	-	-	۱,۹۳۳,۹۹۵	
-	-	-	-	-	-	۳۹,۶۷۶	-	-	-	۳۹,۶۷۶	
-	-	-	-	-	-	۳۲۱,۷۶۱	-	-	-	۳۲۱,۷۶۱	
۶۹,۳۳۳,۳۶۶	۶۹,۳۳۳,۳۶۶	-	-	-	۶۹,۳۳۳,۳۶۶	۶۹,۳۳۳,۳۶۶	-	-	-	۶۹,۳۳۳,۳۶۶	
-	-	-	-	-	-	۴۲,۲۸۵,۱۹۰	-	-	-	۴۲,۲۸۵,۱۹۰	

۱-۳-۱۷- محاسب شرکت معدنی و صنعتی فولاد کشور باشد:

فروش محصولات و ادوات عیار
فروش افزوده فروش
خرید سهام گل گهر
تهاتر آهن اسفنجی و فولاد با اسبابالاث
آب مصروفی
بابت تهاتر سود پرداختی - شرکت های گروه
پرداخت جهت تسلیت های انجمنی
دریافت وجه نقد بابت فروش
انتقال بهایی به نایب کنندگان خدمات قبل توابع یسین
بابت خرید سهام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس
پرداخت وجه نقد
بابت خرید سهام جهان فولاد برای کارکنان شرکت
بابت پرداخت حق الهمم افزایش سرمایه شرکت وابسته
بابت پرداخت حق الهمم افزایش سرمایه در شرکت نوسعه عمران منطقه گل گهر
بابت تهاتر سود سهام
پرداخت مزین ها آب و برق و آلاینده نوسعه
بابت خرید مواد تازیه
بابت سام مزین ها

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۱۷- مانده حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت				گروه			
	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۳۲۹,۱۶۵	-	-	۳,۳۲۹,۱۶۵	۳,۳۲۹,۱۶۵	-	-	۳,۳۲۹,۱۶۵
۲۲۲,۸۸۳	۱,۷۸۳,۹۵۹	-	-	۲۲۲,۸۸۳	۱,۷۸۳,۹۵۹	-	-	۱,۷۸۳,۹۵۹
۲,۴۴۵,۶۲۸	۱,۲۸۰,۲۵۷	-	-	۲,۴۴۵,۶۲۸	۱,۲۸۰,۲۵۷	-	-	۱,۲۸۰,۲۵۷
-	۶۰۹,۹۰۶	-	-	۶۰۹,۹۰۶	۶۰۹,۹۰۶	-	-	۶۰۹,۹۰۶
-	۵۵۰,۰۹۶	-	۵۵۰,۰۹۶	-	۵۵۰,۰۹۶	-	۵۵۰,۰۹۶	-
-	۴۵۶,۰۷۴	-	-	۴۵۶,۰۷۴	۴۵۶,۰۷۴	-	-	۴۵۶,۰۷۴
-	-	-	-	-	۲۸۱,۵۸۳	-	-	۲۸۱,۵۸۳
-	۲۲۱,۱۳۶	-	-	۲۲۱,۱۳۶	۲۲۱,۱۳۶	-	-	۲۲۱,۱۳۶
-	۲۱۱,۸۰۷	-	-	۲۱۱,۸۰۷	۲۱۱,۸۰۷	-	-	۲۱۱,۸۰۷
-	۲۱۱,۱۷۵	-	-	۲۱۱,۱۷۵	۲۱۱,۱۷۵	-	-	۲۱۱,۱۷۵
-	-	-	-	-	۱۲۴,۶۸۳	-	-	۱۲۴,۶۸۳
۱۰۰,۹۸۲	۹۲,۶۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۰,۹۸۲	۹۲,۶۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۰,۹۸۲
۴۹۹,۶۱۳	-	-	-	۴۹۹,۶۱۳	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
۷۶,۹۴۲	-	-	-	۷۶,۹۴۲	-	-	-	-
۴۹,۶۲۸	-	-	-	۴۹,۶۲۸	-	-	-	-
۱,۱۸۶	-	-	-	۱,۱۸۶	-	-	-	-
۸۷۱	-	-	-	۸۷۱	-	-	-	-
۵۹۵	-	-	-	۵۹۵	-	-	-	-
۵۶,۸۷۴	۱۴۴,۶۴۴	-	۱۴۴,۶۴۴	۱۴۴,۶۴۴	۴۰۸,۹۸۸	-	-	۴۰۸,۹۸۸
۳,۴۲۸,۰۰۲	۱۴,۲۶۹,۰۰۲	(۱۲,۲۸۱)	۵۸۵,۰۹۶	۱۳,۱۹۶,۳۸۷	۱۴,۲۰۸,۳۷۹	(۱۲,۲۸۱)	۵۸۵,۰۹۶	۱۴,۳۵۰,۵۶۴

شرکت نگین پرتو نصر
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت فولاد خوزستان
 فولاد کاره جنوب کیش
 Traco International FZE
 صنایع فولاد آلیژی پاسارگاد
 SERONELEKTRONLOJIS ANAYI VE DIS
 شرکت بین‌المللی صنایع غذایی یزن
 شرکت ماد کوش
 فولاد شادگان
 صنایع فولاد کرمان
 شرکت تولیدی، بازرگانی و عمرانی زئو بر ایرانشان
 CGT COMMODITIES
 شرکت صنعت عصر پویا
 ACCENTUR BUILDING MATERIALS TRADING LLC
 مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
 شرکت فولاد پویای ایران
 شرکت مجتمع فولاد اردکان
 شرکت ذوب آهن اصفهان
 سایر



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

گروه									
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		گروه	
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	ارزی	ریالی
۲۲۶,۳۹۹	-	۲۲۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۶,۶۰۴	-	۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۰۰	-	۵۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۳۴۶	-	۱۹,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۱۳	-	۲۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۷,۲۹۵	-	۳۷۷,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۶,۵۳۴	-	۶۷۶,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا
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 جالندیا
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:

گروه									
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		گروه	
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	ارزی	ریالی
۶۱۲,۳۶۲	-	۶۱۲,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۸,۰۷۲	-	۸۶۸,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۳۳	-	۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۴,۰۰۲	-	۱۵۴,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۹,۶۸۶,۶۶۵	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-
۸۹,۶۷۰	-	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۷,۳۲۲	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۱۸۱	-	۴۲,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۴۹۵,۸۰۲	-	۳۲,۴۹۵,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۴۹۵,۸۰۲	-	۳۲,۴۹۵,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-

همیار گهر حدید سیرجان
صنایع فولاد مشیز بردسیر
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
مجتمع لاسیک اوگ کرمان
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت گهر پارک سیرجان
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH
تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان
شرکت G.G.T.
بانک سپه
شرکت فولاد هرمزگان
شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس
شرکت رادین صنعت فولاد توس اسبندانا
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

۱۷-۱-۶-۱ - مانده مطالبات از شرکت GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH به مبلغ ۵۱۰۱۸۵۱۱۰۰۰ ریور (مهم ارز ریالی ۱۷,۷۳۳ میلیارد ریال) وجوه دریافتی از سایر خریداران کسبشده در سنوات قبل می باشد که به دلیل شرایط اقتصادی و سیاسی تاکنون پرداختی نشده است.

۱۷-۱-۶-۲ - مانده حساب فوق مربوط به دریافت مطالبات از مشتریان صادراتی به میزان ۱۸۲۹۱۹۷۱ درهم می باشد.

۱۷-۱-۶-۳ - مانده حساب بانک سپه بابت شرکت تراستی بانک سپه بر اساس قرارداد منعقد شده بابت وجوه امتالی ارزی متعلق به گهر زمین نزد تراستی به میزان ۶۷۷,۹۷۸ دلار، ۳۰۰,۰۰۰ ریور و ۱۰۱,۳۲۱,۱۲۲ درهم می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۱-۱۷- با توجه به رای دیوان عدالت اداری در خصوص نقض ابلاغیه مطالبات سازمان تامین اجتماعی ناشی از حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ پرداختی بابت ابلاغیه مذکور به سرفصل سایر حساب‌های دریافتی منتقل تا پس از رسیدگی و ابلاغ رای قطعی دیوان نسبت به استرداد اقدامات لازم صورت پذیرد.

۹-۱-۱۷- تا تاریخ تأیید این صورتهای مبلغ ۴۶,۰۹۱,۱۴۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتی و سایر حسابهای دریافتی وصول شده است.

۱۰-۱-۱۷- سیاستهای فروش شرکت اصلی و وابسته:

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

۱۱-۱-۱۷- خط مشی های شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتی ها:

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

۱۲-۱-۱۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۴,۱۵۰	۳۰۴,۰۴۵	۳۲۴,۱۵۰	۳۰۴,۰۴۵
(۲۰,۴۱۲)	-	(۲۰,۴۱۲)	-
۳۰۳,۷۳۸	۳۰۴,۰۴۵	۳۰۳,۷۳۸	۳۰۴,۰۴۵
۳۰۷	۳۰۲۸	۳۰۷	۳۰۲۸
۳۰۴,۰۴۵	۳۰۷,۰۷۳	۳۰۴,۰۴۵	۳۰۷,۰۷۳

ماتده در ابتدای سال

اصلاح اشتباهات

ماتده در ابتدای سال - تعدیل شده

تعدیلات طی سال

ماتده در پایان سال

۱۲-۱-۱۷- مبالغ ارزی در یادداشت توضیحی ۲۸ افزا شده است.

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۳۵,۴۴۹	
۱,۹۷۹,۳۳۰	۱,۹۹۲,۰۰۶	۱,۹۷۹,۳۳۰	۱,۹۹۲,۰۰۶	۱۸-۱
۲,۴۶۵,۶۸۵	۲,۵۴۹,۶۶۱	۲,۴۶۵,۶۸۵	۲,۵۴۹,۶۶۱	۱۸-۲
-	-	۷۵,۲۱۸	۷۵,۲۱۸	
۲۱۵,۲۲۹	۲۱۵,۲۲۹	۲۱۵,۲۲۹	۲۱۵,۲۲۹	
۴,۳۸۶,۳۷۷	۴,۶۱۸,۹۲۷	۴,۳۸۶,۳۷۷	۴,۶۱۸,۹۲۷	۱۸-۳
-	-	-	۳,۷۴۱	سایر
۱۰,۰۸۲,۰۷۰	۱۰,۱۱۱,۳۷۲	۱۰,۱۵۷,۴۸۸	۱۰,۱۹۰,۲۳۱	

سایر اشخاص:

سپرده نقدی ضمانتنامه واریزه بانک بابت اخط ضمانتنامه حسن انجام تعهدات اعتباری

هزینه های آماده سازی معدن

بابت خرید زمین از سازمان عمران کرمان

سپرده سدادی نزد بانک رسالت - جهت اخط تسهیلات کارکنان

هتل گیری متوجان

سپرده نقدی ضمانت نامه ها

سایر

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

یادداشت		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۲۳,۱۷۲	۴,۱۲۳,۷۵۲	۴,۰۲۳,۱۷۲	۴,۱۲۳,۷۵۲
۵۶,۱۹۹	۵۸,۵۷۲	۵۶,۱۹۹	۵۸,۵۷۲
۱۹۲,۳۷۸	۲۰۸,۶۴۰	۱۹۲,۳۷۸	۲۰۸,۶۴۰
۱۱۹,۳۱۵	-	۱۱۹,۳۱۵	-
(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)
(۲,۳۰۳,۹۲۳)	(۲,۵۹۱,۳۴۷)	(۲,۳۰۳,۹۲۳)	(۲,۵۹۱,۳۴۷)
۱,۹۷۹,۳۳۰	۱,۹۹۲,۰۰۶	۱,۹۷۹,۳۳۰	۱,۹۹۲,۰۰۶

۱-۱۸-۱- به استناد تبصره پنجم گروه هفده ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مبنای محاسبه استهلاك 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 اعم رویه های حسابداری) انجام یافته است.

۲-۱۸- ماتده مزبور مربوط به زمین خریداری شده جهت ساخت مسکن کارکنان شرکت می باشد.

۳-۱۸- سپرده نقدی ضمانت نامه ها به شرح زیر است:

یادداشت		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۵,۶۳۷	۲,۱۲۴,۳۴۶	۴۲۵,۶۳۷	۲,۱۲۴,۳۴۶
۴۵,۶۷۹	۲۸۲,۷۶۰	۴۵,۶۷۹	۲۸۲,۷۶۰
۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	۶,۴۵۰
۲,۷۰۳,۳۶۱	۲,۱۰۵,۰۸۱	۲,۷۰۳,۳۶۱	۲,۱۰۵,۰۸۱
۱,۲۰۵,۱۵۰	-	۱,۲۰۵,۱۵۰	-
۴,۳۸۶,۳۷۷	۴,۶۱۸,۹۲۷	۴,۳۸۶,۳۷۷	۴,۶۱۸,۹۲۷

بانک سپه

بانک ملت

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

سایر

۱-۱۸-۳- سپرده ضمانت نامه های فوق عمدتاً بابت ضمانت نامه های نقدی بورس کالا، ضمانت سپرده حسن انجام تعهدات فرااگاه خاتم، تهیه و تولید مواد معدنی و ضمانت های گمرکی ارائه شده طی سال جهت ترخیص کالاهای وارداتی می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۸۱۶	-	-	-	
۷۹,۱۲۲	۷۸۳,۹۱۲	-	-	
۳۵۶,۶۹۲	۲,۰۸۰,۷۷۴	۳۵۶,۶۹۲	۲,۰۸۰,۷۷۴	
۱,۰۸۶,۳۳۰	۲,۱۶۴,۶۸۶	۳۵۶,۶۹۲	۲,۰۸۰,۷۷۴	
۷۱۶,۸۱۶	۳,۵۳۶,۲۲۵	۷۱۶,۸۱۶	۵,۱۹۲,۱۳۹	۱۹-۱
۷۶۰,۹۵۹	۱,۰۴۷,۲۵۶	۷۶۴,۳۸۳	۱,۱۷۲,۲۵۶	۱۹-۲
۱,۷۱۱,۸۲۱	۵,۲۴۷,۷۱۸	۱,۷۱۱,۸۲۱	۵,۲۴۷,۷۱۸	۱۹-۳
۷۷۸,۶۳۱	-	۷۷۸,۶۳۱	-	۱۹-۴
۲,۱۶۴,۶۸۱	۴۲,۴۷۶	۲,۱۶۴,۶۸۱	۶۳,۸۳۹	
۱۰۹,۴۵۹	۶,۹۹۶	۱۰۹,۴۵۹	۶,۹۹۶	
-	۲,۰۷۳,۱۴۱	۴,۱۳۲	۲,۵۱۴,۹۹۶	
۶,۲۴۲,۳۶۷	۱۱,۹۵۳,۸۱۲	۶,۲۴۹,۹۲۳	۱۴,۱۹۷,۹۴۴	
۷,۳۲۸,۶۹۷	۱۴,۸۱۸,۴۹۸	۶,۶۰۶,۶۱۵	۱۶,۲۷۸,۷۱۸	

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 پرتو نصر
پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت اجاره
سایر

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۲۱,۰۹۴	-	۶۲۱,۰۹۴
۵۲,۷۰۶	-	۵۲,۷۰۶	-
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
۱,۱۳۹	-	۱,۱۳۹	-
۳۱۱,۸۱۲	۳۱۱,۸۱۲	۳۱۱,۸۱۲	۳۱۱,۸۱۲
۶۵,۲۷۵	۱۴۷,۳۵۳	۶۵,۲۷۵	۱۴۷,۳۵۳
-	-	-	۹۷۳,۹۶۴
-	-	-	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۱۷,۳۶۰	-	۲۱۷,۳۶۰
-	۱۵۱,۵۲۸	-	۱۵۱,۵۲۸
۲۸۸,۸۹۵	۲,۱۳۷,۰۷۸	۲۸۸,۸۹۵	۲,۴۱۹,۰۲۸
۷۶۹,۸۲۷	۳,۵۸۶,۲۲۵	۷۶۹,۸۲۷	۵,۲۴۲,۱۳۹
(۵۳,۰۱۱)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۰۱۱)	(۵۰,۰۰۰)
۷۱۶,۸۱۶ (حسابداری)	۳,۵۳۶,۲۲۵	۷۱۶,۸۱۶	۵,۱۹۲,۱۳۹

کاهش ارزش پیش پرداخت ها

۱۹-۱-۲- بر اساس مفاد قرارداد شماره ۱۷۹۲ موضوع عملیات باطله برداری و استخراج معدن پیش پرداخت به شرکت مذکور به عنوان پیمانکار اجرایی پرداخت و بخشی از آن از طریق صورت وضعیت های کارکرد مستهلك گردیده است و الباقی نیز به همین روش مستهلك خواهد شد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۳,۶۰۷	۳۶۰,۴۰۰	۵۲۳,۶۰۷	۳۶۰,۴۰۰	مجتمع صنعتی اسفراین (خرید ۱۲ عدد تایلر فورج)
۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	شرکت قطعه گستر کرمان
۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	گروه بازرگانی سیاف تجارت الیت
۶۲,۴۳۲	۶۲,۵۵۳	۶۲,۴۳۲	۶۲,۵۵۳	شرکت رادشیمی تجهیز
-	۵۳,۳۰۶	-	۵۳,۳۰۶	شرکت هونام تجهیز سهند
۲۰,۰۷۶	-	۲۰,۰۷۶	-	کارو فرناک سیرگان
۲۵,۳۵۸	-	۲۵,۳۵۸	-	شرکت نوآوران سراج ابزار
۲۷,۴۵۹	-	۲۷,۴۵۹	-	شرکت نوین ایده پاد
-	۱۱۲,۹۸۰	-	۱۱۲,۹۸۰	شرکت فنی مهندسی گهر صنعت آداک گستر
-	۲۶۵,۱۲۵	-	۲۶۵,۱۲۵	اداره امور گمرکی
۸۳,۶۸۵	۱۷۴,۵۵۰	۸۷,۱۰۹	۲۹۹,۵۵۰	سایر
۷۶۱,۱۱۲	۱,۰۴۷,۴۰۹	۷۶۴,۵۳۶	۱,۱۷۲,۴۰۹	
(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	کاهش ارزش پیش پرداخت ها
۷۶۰,۹۵۹	۱,۰۴۷,۲۵۶	۷۶۴,۳۸۳	۱,۱۷۲,۲۵۶	

۱۹-۳- مانده پیش پرداخت به شرکت نگین پرتو نصر عمدتاً بابت پیش پرداخت سال پنجم قرارداد بر اساس الحاقیه شماره ۱۱ قرار داد ۱۲۲۶-۱۰۰-۳ و تاییدیه دستگاه نظارت پرداخت شده که پس از ارائه صورت وضعیتهای مربوطه مستهلک خواهد شد.

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 با توجه به قطعیت مالیات به سرفصل مالیات پرداختنی انتقال یافته است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۳,۴۹۰	۲۳۵,۵۰۳	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۷
۲,۹۷۳,۰۰۳	-	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۸
۶,۸۳۷,۹۷۲	۵۴۳,۱۲۸	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۹
-	۸,۱۴۸,۲۱۷	پرداخت طی اسناد طی سال
۱۰,۷۵۴,۴۶۵	۸,۹۲۶,۸۴۸	
(۹,۹۷۵,۸۳۴)	(۷۷۸,۶۳۱)	انتقال به یادداشت مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)
-	(۸,۱۴۸,۲۱۷)	تهانر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۱-۲۹)
۷۷۸,۶۳۱	-	



شرکت معدنی و صنعتی گهرزن صن (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه

شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص																		
۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	-	-	-	-	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	-	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴	۱۱,۰۶۲,۱۱۴
۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	-	-	-	-	۴۴۰,۳۰۱	-	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱	۴۴۰,۳۰۱
۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	-	-	-	-	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	-	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷	۱۹,۱۳۵,۷۱۷
۷,۹۷۱,۰۶۶	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷	۷,۹۷۱,۰۶۶	۹,۹۹۴,۲۴۷	۷,۹۷۱,۰۶۶	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷	-	-	-	-	۹,۹۹۴,۲۴۷	-	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷	۹,۹۹۴,۲۴۷
۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۵,۴۷۷,۳۳۴	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴	-	-	-	-	۵,۴۷۷,۳۳۴	-	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴	۵,۴۷۷,۳۳۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	-	-	-	-	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	-	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	۲۹,۱۵۶,۵۵۳	۲۹,۱۵۶,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۵۳,۵۴۷	-	-	-	-	۴,۵۵۳,۵۴۷	-	۴,۵۵۳,۵۴۷	۴,۵۵۳,۵۴۷	۴,۵۵۳,۵۴۷	۴,۵۵۳,۵۴۷	۴,۵۵۳,۵۴۷
۲,۱۸۳,۸۰۹	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۳۰۴,۲۶۴	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۳۰۴,۲۶۴	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳	-	-	-	-	۲,۰۹۰,۸۶۳	-	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳	۲,۰۹۰,۸۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۱,۳۵۵	-	-	-	-	۱,۰۶۱,۳۵۵	-	۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۰۶۱,۳۵۵
۲۱۲,۴۴۴	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳	۲۱۲,۴۴۴	۶۸۶,۷۹۳	۲۱۲,۴۴۴	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳	-	-	-	-	۶۸۶,۷۹۳	-	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳	۶۸۶,۷۹۳
-	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷	۲,۴۸۶	۱,۳۴۴,۹۷۷	۲,۴۸۶	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷	-	-	-	-	۱,۳۴۴,۹۷۷	-	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷	۱,۳۴۴,۹۷۷
۵۸,۹۱۶,۳۹۱	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۹,۰۳۹,۳۳۲	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۹,۰۳۹,۳۳۲	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	-	-	-	-	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	-	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶	۵۰,۳۳۱,۲۵۶
							۸۸,۹۲۸,۸۱۷	-	-	-	-	۸۸,۹۲۸,۸۱۷	-	۸۸,۹۲۸,۸۱۷	۸۸,۹۲۸,۸۱۷	۸۸,۹۲۸,۸۱۷	۸۸,۹۲۸,۸۱۷	۸۸,۹۲۸,۸۱۷

۲۰-۱- موجودیهای مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب تا سقف مبلغ ۱۶,۲۲۱ میلیارد ریال و مبلغ ۶,۰۰۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای شناور در برابر خطرات احتمالی، برخوردار است. لازم به توضیح است پوشش بیمه ای گندله، کسانتره و انبار قطعات به صورت کامل صورت گرفته و سنگ آهن دانه بندی شده به صورت شناور بیمه گردیده است.

۲۰-۲- افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به سال قبل عمدتاً بابت تحصیل شرکت های فرعی طی سال (نویلا منسیر) بوده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

گروه

شرکت

۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۳۲,۱۵۷	۱۵,۸۳۱,۸۱۸	۲۸,۶۰۳	۱۵,۸۰۳,۲۱۵	۶۱,۷۰۹	۱۶,۰۳۳,۶۵۳
۸۹,۹۳۹	۱۹,۲۲۰	-	۸۹,۹۳۹	-	۱۹,۴۰۵
۲,۵۲۷	۷,۱۸۱	۷,۱۸۱	۲,۵۲۷	۸,۵۱۰	-
۱۱,۴۲۴,۶۲۳	۱۵,۸۰۸,۲۱۹	۳۵,۷۸۴	۱۱,۵۰۰,۶۷۴	۷۰,۲۱۹	۱۶,۰۴۳,۰۵۸

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردانها
صندوق

۲۱-۱- مانده ارزی حساب های بانکی شرکت به مبلغ ۲۸,۶۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲,۸۲۹ دلار آمریکا و ۷,۰۰۰ یورو نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک و بانک سپه بلوار اسفندیار می باشد که به نرخ ارز طبق سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است و مانده ارزی صندوق شرکت شامل ۶,۳۲۸ دلار و ۲,۴۷۵ یورو و ۲,۰۵۶ دینار می باشد که با نرخ حواله خرید تسعیر شده است. همچنین وضعیت ارزی گروه در یادداشت ۳۹ افشا شده است.

۲۱-۲- موجودی تنخواه گردان ها به میزان ۱۹,۲۲۰ میلیون ریال می باشد که مربوط به تنخواه سناد اقتصاد مقاومتی منوجان می باشد.

۲۱-۳- سود سپرده های جاری حساب پشتیبان عمدتاً با نرخ ۲۰ درصد می باشد که در آمد آن در یادداشت ۱۱ شناسایی شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۵ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۱,۲۸۱,۹۴۵,۷۷۵	۲۸/۳۸	۲۸/۳۸	۷,۰۹۳,۹۸۱,۹۲۵	۲۸/۳۸	۲۸/۳۸
۱۹,۶۹۳,۳۲۸,۰۹۱	۲۶/۲۶	۲۶/۲۶	۶,۵۶۷,۶۴۸,۲۴۳	۲۶/۲۶	۲۶/۲۶
۱۴,۳۶۹,۸۸۱,۸۰۳	۱۹/۱۶	۱۹/۱۶	۴,۷۸۹,۷۶۵,۶۰۲	۱۹/۱۶	۱۹/۱۶
۱۲,۸۳۷,۷۳۷,۹۴۳	۱۷/۱۲	۱۷/۱۲	۴,۲۷۹,۲۴۵,۹۸۱	۱۷/۱۲	۱۷/۱۲
۲,۰۳۰	۰/۰۰	۰/۰۰	۵۹۶,۹۱۶,۲۰۰	۲/۳۹	۲/۳۹
۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۹	۲/۳۹			
۱,۳۶۳,۶۳۶,۳۶۵	۱/۸۲	۱/۸۲	۴۵۴,۵۴۵,۴۵۵	۱/۸۲	۱/۸۲
۳۷۵,۶۸۶,۹۲۸	۰/۵۰	۰/۵۰	۱۲۵,۲۲۸,۹۷۶	۰/۵۰	۰/۵۰
۸۷,۵۱۷,۸۹۰	۰/۱۲	۰/۱۲	۳۴,۶۷۲,۶۳۰	۰/۱۲	۰/۱۲
۵۸۴,۹۹۷	۰/۰۰	۰/۰۰	۱۹۴,۹۹۹	۰/۰۰	۰/۰۰
۳,۱۹۸,۶۷۸,۱۷۸	۴/۲۶	۴/۲۶	۱,۰۵۷,۷۹۹,۹۸۹	۴/۲۶	۴/۲۶
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۲۰۰ درصداز محل مطالبات حال شده و آورده نقد افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ ثبت رسیده است.

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
افزایش سرمایه نقدی	افزایش سرمایه نقدی
مانده پایان سال	مانده پایان سال

۲۲-۲-۱- طی سال مورد گزارش بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ و مجوز شماره ۰۳۹-۱۰۸۹۹-۰۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ 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 مبلغ ۴۶,۷۵۴,۹۲۳ میلیون ریال در سال قبل در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. که موضوع در روزنامه رسمی شماره ۱۳۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ درج گردیده است

۲۳- صرف سهام خزانه

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۲۰	۷,۴۷۲	۱۰,۸۲۰	۷,۴۷۲
۱۰,۸۲۰	۷,۴۷۲	۱۰,۸۲۰	۷,۴۷۲

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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص فروش	۷۰,۶۴۱
بهای تمام شده	۷۳,۹۸۹
سود (زیان)	(۳,۳۴۸)
سود (زیان)	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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، و مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص دوره 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۱۷۸
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۷۸	۷,۵۰۰,۱۷۸
-	-	-	۱۵۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۷۸	۷,۵۰۰,۳۳۵

مانده ابتدای سال
تخصیص به اندوخته قانونی
تعدیلات تلفیقی

۲۵- آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش شرکت از طریق مشارکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی همیار گهر حیدر سیرجان با سلب حق تقدم از سایر سهامداران میزان مالکیت خود را از ۲۹ درصد به ۸۶ درصد رسانده است و از این بابت مبلغ ۸۸,۵۲۳ میلیون ریال تحت سر فصل مذکور شناسایی کرده است.

۲۶- سهام خزانه

۲۶-۱- سهام خزانه شرکت و گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۶۰,۶۳۹,۸۲۱	۲,۸۹۳,۴۳۲	۵۵,۵۶۳,۰۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۱
۱۳۵,۸۳۵,۰۴۰	۲۳۸,۰۱۸	۱۲,۶۵۷,۲۷۶	۶۲۰,۴۶۵
(۴,۲۹۴,۲۱۱)	(۷۰,۶۴۱)	(۷,۵۸۰,۴۸۴)	(۳۲۳,۹۱۴)
۱۹۲,۱۸۰,۶۵۰	۳,۰۶۰,۸۰۹	۶۰,۶۳۹,۸۲۱	۲,۸۹۳,۴۳۲

مانده در ابتدای سال
خرید و افزایش سرمایه طی سال
فروش طی سال
مانده در پایان سال

۲۶-۱-۱- 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 کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد 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 از این بابت مبلغ ۲,۶۴۲,۴۵۲ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق اقدام به خرید و فروش سهام شرکت در طی سال نموده و در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ با توجه به اطلاعات دریافتی از صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین دارنده ۱,۲۵۷,۳۸۳ واحد سرمایه گذاری در صندوق با NAV ابطال به مبلغ هر واحد ۲,۷۴۳,۰۴۳ ریال می‌باشد.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

گروه		شرکت	
حقوق مالکانه ادا گردان شده همیار گهر حیدر	حقوق مالکانه تخصیص شده حیدر پوریا سنگان	عملیات طی سال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۸	۱۴۰	-	۵۴۹
۱۹۸	۱۵۲	-	۱۹۳
۵۸۳,۵۵۷	(۹۲,۸۵۵)	۶۳۳,۰۹۴	۷۴۶,۹۷۰
-	-	-	۳۵۸,۷۸۹
-	-	۳,۱۶۴,۹۶۳	۳,۴۴۴,۴۶۳
۵۸۵,۷۴۳	(۹۴,۵۹۱)	۳,۷۹۸,۰۵۷	۴,۵۷۰,۹۶۴

سرمایه
اندوخته قانونی
سود و زیان انباشته
ارزش روز دارایی‌ها
افزایش سرمایه در جریان

یادداشت ۱-۵-۱۶

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۳,۸۲۱	۵۶۸,۲۹۸	۸۲۶,۷۵۱	۴۶۸,۵۰۲
(۴۹,۵۵۵)	(۲۲,۰۳۷)	(۳۰,۶۵۳)	(۲۲,۰۳۷)
۹۵۴,۱۲۷	۴۵۷,۵۶۰	۵۴۱,۱۹۲	۳۸۰,۲۸۶
۳۴۷,۹۳۵	-	-	-
۲,۲۵۶,۳۲۸	۱,۰۰۳,۸۲۱	۱,۳۳۷,۲۹۰	۸۲۶,۷۵۱

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
ذخیره مربوط به تحصیل شرکت فرعی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	افزای	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۰۵	۴۰۲,۴۴۳	-	۴۰۲,۴۴۳	تجاری
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
				حساب‌های پرداختنی
۲۲,۱۰۱,۳۰۸	۱۲۰,۲۷۴,۲۱۱	-	۱۲۰,۲۷۴,۲۱۱	۲۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۲,۰۷۰,۰۹۸	۱۰,۳۷۷,۳۳۵	-	۱۰,۳۷۷,۳۳۵	۲۹-۱-۲ سایر اشخاص
۲۴,۱۷۱,۴۰۶	۱۳۰,۶۵۱,۵۴۶	-	۱۳۰,۶۵۱,۵۴۶	
۲۴,۲۳۶,۳۱۱	۱۳۱,۰۵۳,۹۸۹	-	۱۳۱,۰۵۳,۹۸۹	
				سایر پرداختنی‌ها
				اسناد پرداختنی
۱,۱۹۴,۳۶۷	۴,۶۰۶,۸۳۴	-	۴,۶۰۶,۸۳۴	۲۹-۱-۳ سایر اشخاص
-	۳۱۳,۱۸۱	-	۳۱۳,۱۸۱	اشخاص وابسته - شرکت گهر ترابری سیرجان
۱,۱۹۴,۳۶۷	۴,۹۲۰,۰۱۵	-	۴,۹۲۰,۰۱۵	
				حساب‌های پرداختنی
۵۶,۲۲۸	۷۰۴,۲۱۴	-	۷۰۴,۲۱۴	۲۹-۱-۴ اشخاص وابسته
۳۲,۳۳۲,۸۷۳	۵۲,۹۲۲,۷۹۱	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۳۷,۶۹۷,۳۰۳	۲۹-۱-۵ سایر اشخاص
۳۲,۳۸۹,۱۰۱	۵۳,۶۲۷,۰۰۵	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۳۸,۴۰۱,۵۱۷	
۳۳,۵۸۳,۴۶۸	۵۸,۵۴۷,۰۲۰	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۴۳,۳۲۱,۵۳۲	
۵۷,۸۱۹,۷۷۹	۱۸۹,۶۰۱,۰۰۹	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۱۷۴,۳۷۵,۵۲۱	

۲۹-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:

۲۲,۵۱۰,۴۶۹	۱۱۸,۷۷۲,۵۸۰	-	۱۱۸,۷۷۲,۵۸۰	۲۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۵۷۶,۹۷۹	۳,۵۰۶,۱۰۰	-	۳,۵۰۶,۱۰۰	۲۹-۱-۲ سایر اشخاص
۲۴,۰۸۷,۴۴۸	۱۲۲,۲۷۸,۶۸۰	-	۱۲۲,۲۷۸,۶۸۰	

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت گهر ترابری سیرجان

سایر اشخاص وابسته

-	۳۱۳,۱۸۱	-	۳۱۳,۱۸۱	
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۱,۱۹۴,۳۶۷	۲,۵۷۱,۸۸۰	-	۲,۵۷۱,۸۸۰	۲۹-۱-۳ سایر اشخاص
۱,۳۹۴,۳۶۷	۲,۸۸۵,۰۶۱	-	۲,۸۸۵,۰۶۱	
۹۲۶,۷۹۴	۳,۰۱۷,۵۲۷	-	۳,۰۱۷,۵۲۷	۲۹-۱-۴ اشخاص وابسته
۳۱,۵۸۵,۴۷۴	۴۹,۱۸۲,۱۸۴	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۳۳,۹۵۶,۶۹۶	۲۹-۱-۵ سایر اشخاص
۵۷,۹۹۴,۸۳۲	۱۷۴,۳۷۵,۵۲۱	۱۵,۲۲۵,۴۸۸	۱۶۲,۱۳۷,۹۶۴	

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹-۲- پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱
-	۲۳۳,۵۸۲	-	۲۳۳,۵۸۲	
-	۱۲,۲۳۳,۵۸۲	-	۱۲,۲۳۳,۵۸۲	

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی - صندوق قرض الحسنه رسالت

سایر

۲۹-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی بابت تحصیل اموال کارخانه فولاد مشیز از بانک رسالت می باشد که سررسید اسناد مزبور تا پایان سال ۱۴۰۹ می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- حساب‌های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۲۹,۸۲۶	-	-	-	
	-	۲,۶۱۸,۶۳۲	-	۲,۶۱۸,۶۳۲	
	۳۹۷,۴۶۳	۳۱۳,۵۶۹	۴۱۸,۱۲۸	۷۹۷,۴۲۰	
۱-۱-۲۹	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۱۱۵,۸۳۲,۸۸۰	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۱۱۵,۸۳۲,۸۸۰	
	۶۸۶	۷,۴۹۹	۶۸۶	۷,۴۹۹	
	-	-	-	۱۰,۱۷,۷۸۰	
	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	۱۱۸,۷۷۲,۵۸۰	۲۲,۱۰۱,۳۰۸	۱۲۰,۲۷۴,۲۱۱	

همیار گهر حدید سیرجان

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت گهر تراش سیرجان

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (بابت حق مالکانه ایملدرو)

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

شرکت بازسازی کوثر نیوت

۱-۱-۲۹-۱-۱- بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت حق مالکانه دولتی می باشد.

۱-۱-۲۹-۲- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر اشخاص:

شرکت	گروه				
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	-	۲,۰۳۴,۶۶۶	
	-	۶۴۷,۲۹۸	-	۶۴۷,۲۹۸	
	-	۴۸۸,۲۱۶	-	۴۸۸,۲۱۶	
	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	
	-	-	-	۳۹۲,۰۴۴	
	۱۰۶,۴۸۸	۲۴۲,۶۱۸	۱۰۶,۴۸۸	۲۴۲,۶۱۸	
	-	-	-	۱۵۸,۶۷۵	
	۱۱۴,۷۴۶	۱۵۳,۳۰۷	۱۱۴,۷۴۶	۱۵۳,۳۰۷	
	-	-	۵۶,۵۲۷	۱۰۵,۰۱۶	
	-	-	-	۱۰۴,۸۸۵	
	-	-	-	۱۰۲,۸۲۳	
	۷۹,۹۷۲	۷۹,۹۷۲	۷۹,۹۷۲	۷۹,۹۷۲	
	-	-	-	۷۸,۲۶۹	
	-	-	-	۷۸,۱۱۳	
	-	-	-	۷۱,۶۴۳	
	-	-	-	۶۷,۴۶۰	
	-	-	۸۲,۳۸۹	۱۵,۲۷۰	
	۱,۲۲۶,۷۵۰	-	۱,۲۲۶,۷۵۰	-	
	۴۹,۰۲۳	۱,۸۹۴,۶۸۹	۴۰۳,۲۲۶	۵,۱۵۶,۸۶۰	
	۱,۵۷۶,۱۷۹	۳,۵۰۳,۱۰۰	۲,۰۷۰,۰۹۸	۱۰,۳۷۷,۳۳۵	

برقی منطقه ای کرمان

صنعت عصر پویا

شرکت کویر راه سیرجان

دعیر تجارت تبریز

پارمیس نگین اوستا

شرکت پدیده کاوش ایرانیان

امین نفوی

شرکت گهر امداد سیرجان

شرکت کانی کاران کویر (پیمانکار حمل و دپوی کنسانتره)

پی و دل جنوب

فنب مهندسی گهر صنعت آداک گستر

شرکت بین المللی اسمیران

شرکت فنی و مهندسی فرا ساختار سنگان (پیمانکار حمل و دپوی کنسانتره)

فولاد پیکر مدرن فارس

کهن گستر حفاری کاسپین

نکران تایر پارس

شرکت گهر کوشان میهر

شرکت نگین پرتو نصر

سایر

۱-۱-۲۹-۳- سایر اسناد پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر است

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱-۳-۲۹	۸۴۵,۲۷۴	۸,۷۶۶,۶۱۹	۸۴۵,۲۷۴	۸,۷۶۶,۶۱۹	
	۲۹۹,۲۴۴	۱۱۹,۶۹۸	۲۹۹,۲۴۴	۱۱۹,۶۹۸	
	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	
	-	(۸,۱۴۸,۲۱۷)	-	(۸,۱۴۸,۲۱۷)	
	۴۹,۸۴۹	۱,۸۳۳,۷۸۰	۴۹,۸۴۹	۱,۸۶۸,۷۳۴	
	۱,۱۹۴,۳۶۷	۳,۵۷۱,۸۸۰	۱,۱۹۴,۳۶۷	۴,۶۰۶,۸۳۴	

اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی

سازمان عمران کرمان

بانک قرض الحسنه رسالت

تهاتر با پیش پرداخت مالیات

سایر

۱-۳-۲۹-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ اطفاعی شده است و آثار آن در دفاتر ثبت گردیده است. بابت سنوات ۱۳۹۷ و دوره های اول تا سوم ۱۳۹۸ نیز بر گره 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.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- حساب‌های پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۰,۵۶۶	۲,۶۸۱,۵۶۸	-	-	۵۹۹,۰۲۵	-
-	۵۱۳,۳۸۴	-	-	۹,۰۷۴	۹,۰۷۴
۹,۱۲۴	۹,۰۷۴	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	۵۸	۳۱
۳۱	۵۸	۳۱	۳۱	۱۲,۶۶۵	۱۲,۶۶۵
۱۲,۱۲۷	۱۲,۶۶۵	۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۷	۸۲,۵۹۴	-
-	-	-	-	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸
۱۸	۱,۰۱۸	۱۸	۱۸	-	-
۳۲,۹۲۸	-	۳۲,۹۲۸	۳۲,۹۲۸	۷۰۴,۲۱۴	-
۹۳۶,۷۹۴	۳,۰۱۷,۵۲۷	۵۶,۲۲۸	۵۶,۲۲۸		

همیار گهر حدید سیرجان - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس
شرکت گهر ترابر سیرجان
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
کارگزاری بانک سپه

۱-۱-۲۹- حساب‌های پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۱,۶۴۹	۴,۰۲۴,۴۵۷	۱,۰۷۱,۶۴۹	۱,۰۷۱,۶۴۹	۴,۰۲۴,۴۵۷	۴,۰۲۴,۴۵۷	۲۹-۱-۵-۱
۴۳۲,۴۲۸	۵۰۷,۵۵۱	۴۸۱,۱۶۳	۴۸۱,۱۶۳	۵۵۲,۲۱۶	۵۵۲,۲۱۶	
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	
۶۱,۶۸۱	۸۶,۵۵۵	۶۸,۶۲۹	۶۸,۶۲۹	۳۴۳,۵۶۷	۳۴۳,۵۶۷	
۱,۲۰۶,۶۴۵	۹,۹۱۰,۴۵۸	۱,۵۴۶,۸۵۷	۱,۵۴۶,۸۵۷	۹,۹۱۰,۲۷۱	۹,۹۱۰,۲۷۱	۲۹-۱-۵-۲
۲,۴۲۸,۳۵۴	۳۶,۱۷۶	۲,۴۲۸,۳۵۴	۲,۴۲۸,۳۵۴	۳۶,۱۷۶	۳۶,۱۷۶	
۶۹۵,۹۳۶	۱۴۵,۸۲۱	۷۹۳,۲۵۰	۷۹۳,۲۵۰	۱۸۳,۵۲۱	۱۸۳,۵۲۱	
۷۴,۲۸۰	۱۰۱,۶۳۵	۷۴,۲۸۰	۷۴,۲۸۰	۱۰۱,۶۳۵	۱۰۱,۶۳۵	
۴,۱۳۷,۵۶۰	-	۴,۱۳۷,۵۶۰	۴,۱۳۷,۵۶۰	-	-	
۲۶۷,۰۵۰	-	۲۶۷,۰۵۰	۲۶۷,۰۵۰	-	-	
۱۹۷,۸۲۳	۳۵۶,۳۵۶	۲۴۲,۲۳۴	۲۴۲,۲۳۴	۷۴۴,۷۹۸	۷۴۴,۷۹۸	
۹,۹۹۳,۴۹۵	۱۵,۶۲۶,۵۹۸	۱۰,۱۱۲,۳۲۹	۱۰,۱۱۲,۳۲۹	۱۶,۱۷۷,۶۵۵	۱۶,۱۷۷,۶۵۵	۲۹-۱-۵-۳
۸,۶۰۱,۱۶۹	۱۵,۶۵۲,۴۵۷	۸,۶۸۰,۵۳۴	۸,۶۸۰,۵۳۴	۱۵,۹۵۵,۵۱۶	۱۵,۹۵۵,۵۱۶	۲۹-۱-۵-۳
۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	-	-	
۲۹۴,۸۸۴	۲۲۷,۹۵۲	۲۹۴,۸۸۴	۲۹۴,۸۸۴	۲۲۷,۹۵۲	۲۲۷,۹۵۲	
-	-	-	-	۳۴۲,۶۹۴	۳۴۲,۶۹۴	
۱,۹۸۹,۵۲۰	۲,۵۰۶,۰۶۸	۲,۰۰۱,۱۹۰	۲,۰۰۱,۱۹۰	۴,۱۷۲,۳۳۳	۴,۱۷۲,۳۳۳	
۳۱,۵۵۵,۴۷۴	۴۹,۱۸۲,۱۸۴	۳۲,۳۳۲,۸۷۲	۳۲,۳۳۲,۸۷۲	۵۲,۹۲۲,۷۹۱	۵۲,۹۲۲,۷۹۱	

مشارکت گهر قام
مالیات‌های تکلیفی - حقوق
سپرده اجاره دریافتی از شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه بابت ساختمان قلعهک
حق بیمه کارکنان
مالیات و عوارض ارزش افزوده
مشارکت میدکو
صندوق پس انداز کارکنان
عیدی پرداختی
شرکت فکور صنعت
شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
حقوق پرداختی
سپرده حسن انجام کار
سپرده نقدی
سپرده نقدی دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت شرکت در مزایده شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس
انجمن حمایت از زندانیان سیرجان
سایر

۱-۱-۲۹-۱-۵-۱- مانده ریالی حساب پرداختی به مشارکت گهر قام معادل مبلغ ۸۵۸,۸۹۰ میلیون ریال و مانده انرژی آن معادل ۴,۶۲۳,۸۶۶ ریورو ۱,۳۲۵,۲۶۸ ریوان به مبلغ ۳,۱۶۵,۵۶۷ میلیون ریال می باشد که با نرخ سامانه سنا ریورو ۶۵۶,۷۲۲ ریال و هر ریوان ۸۶,۰۹۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی شمر شده است.

۱-۱-۲۹-۱-۵-۲- مانده مزبور عمدتاً مربوط به ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱-۲۹-۱-۵-۳- کسورات حسن انجام کار و سپرده بیمه در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سپرده حسن انجام کار	سپرده حسن انجام کار
۲,۱۵۸,۷۷۰	۱,۳۶۴,۲۹۷	۳,۹۳۲,۳۰۳	۲,۲۱۴,۵۶۱
۵,۵۶۵	۲۴,۲۲۶	-	-
۱۷,۹۱۲	۳,۴۱۸	۲۰,۳۸۷	۹,۳۷۶
۱۷۶,۸۷۶	۳۵۳,۷۵۲	۳۲۲,۱۳۰	۲۸۴,۲۹۸
۶,۸۴۸	۹۷۲	۶,۸۴۸	۹۷۲
۳۴,۵۶۶	۶۹,۱۳۱	۱۰۶,۷۹۱	۲۱۳,۵۸۳
۲,۴۰۰,۵۳۷	۱,۸۱۵,۷۹۶	۴,۳۸۸,۴۵۹	۲,۷۲۲,۷۹۰
۱,۲۰۸,۳۷۳	۱,۲۲۰	۱,۸۶۴,۴۰۷	۱,۲۲۰
۲,۴۷۰,۹۶۱	-	۵,۳۲۰,۷۵۵	-
۷۱۵,۳۲۹	۵۷۵,۵۴۱	۸۸۱,۳۲۱	۳۷۶,۶۷۹
۷۸۱,۵۱۹	۵۰,۲۶,۹۵۹	۱,۵۴۳,۲۷۶	۸,۷۵۰,۷۸۰
۹۶,۱۷۴	۱۱۰,۲۴۱	۱۳۸,۶۵۳	۱۱۸,۰۵۷
۲۲,۳۷۰	۲۱,۶۹۳	۵۱,۲۹۳	۲۸,۱۵۸
۴۹,۴۱۱	۳۰,۱۹۳	۶۸,۹۷۴	-
۱۱۰,۴۷۵	۲۲۰,۹۵۱	۱۱۰,۴۷۵	-
۲۴,۶۱۲	۱۳,۱۲۴	-	-
۱۲۹,۲۵۵	۱,۳۲۲,۹۵۱	۱۱۴,۷۲۵	-
۱۱۲,۷۱۴	۱۱۹,۴۱۴	۱۰۱,۱۶۴	۲۳,۴۷۴
۴۳,۶۹۲	۷۴,۳۱۶	۴۵,۰۴۷	۷۷,۰۲۵
۴۴۵,۷۷۷	۱,۱۷۷,۶۹۹	۱,۲۲۲,۶۹۸	۳,۵۲۸,۴۱۵
۶,۲۰۰,۶۳۲	۹,۹۹۳,۴۹۵	۱۵,۶۵۲,۳۵۷	۱۲,۹۰۳,۸۰۸
۸,۶۰۱,۱۶۹	۱۵,۶۲۶,۵۹۸	۱۵,۶۲۶,۵۹۸	۱۵,۶۲۶,۵۹۸

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 پرتو نصر
مشارکت آسفالت طوس
شرکت فکور صنعت
شرکت سریع بار خلیج فارس
شرکت گهر نشاط سمنگان
مشارکت پرتو تک سان و کوه سرد
شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس
شرکت یزدان بار
مشارکت گهر قام
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 ۱۴۰۳

۲۹-۲- تا تاریخ تایید این صورتهای مبلغ ۴۰,۰۳۸,۲۹۶ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

۲۹-۳- حساب های پرداختنی و سایر پرداختنی های ارزی جمعا شامل مبلغ ۱۵۷,۱۶۱ دلار و ۱۹,۵۳۲,۱۸۲ یورو و ۱,۶۳۶,۰۰۰ درهم و ۱,۴۱۶,۲۸۲ یوان می باشد.

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۵۷,۶۳۴,۷۸۷	۵۹,۳۲۹,۹۴۸	۵۷,۷۱۷,۸۱۴	۵۹,۴۵۷,۷۶۴	
۲۹,۷۲۴,۲۳۲	۲۵,۵۷۸,۳۲۶	۲۹,۸۵۲,۰۴۸	۲۶,۲۵۳,۵۸۷	تامین شده طی سال
-	-	۱,۴۳۷	۱۶۱,۸۱۳	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۸,۰۲۹,۰۷۱)	(۲۴,۴۱۶,۷۴۱)	(۲۸,۱۱۳,۵۳۵)	(۲۴,۵۸۹,۳۶۶)	پرداخت شده طی سال
-	(۹,۱۹۷,۲۰۳)	-	(۹,۱۹۷,۲۰۳)	تفاوت پیش پرداخت سنوات قبل با مالیات
-	(۱۰,۳۲۱,۱۵۴)	-	(۱۰,۳۲۱,۱۵۴)	استناد پرداختنی
-	-	-	۳,۴۹۶	ذخیره مالیات شرکت های تحصیل شده طی سال
۵۹,۳۲۹,۹۴۸	۴۰,۹۷۳,۱۷۶	۵۹,۴۵۷,۷۶۴	۴۱,۷۶۸,۹۳۷	
(۹,۹۷۵,۸۳۴)	(۷۷۸,۶۳۱)	(۹,۹۷۵,۸۳۴)	(۷۷۸,۶۳۱)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)
۴۹,۳۵۴,۱۱۴	۴۰,۱۹۴,۵۴۵	۴۹,۴۸۱,۹۳۰	۴۰,۹۹۰,۳۰۶	

۳۰-۲- مانده حساب مالیات پرداختنی شامل مبالغ زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	معدنی و صنعتی گهر زمین
۴۹,۳۵۴,۱۱۴	۴۰,۱۹۴,۵۴۵	شرکت فرعی همیار گهر حدید سیرجان
۱۲۷,۸۱۶	۶۴۹,۰۱۵	باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین
-	۶۳,۹۱۶	صنایع فولاد مشیز بردسیر
-	۸۲,۸۳۰	
۴۹,۴۸۱,۹۳۰	۴۰,۹۹۰,۳۰۶	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به قرار زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال
------------	---------------------------	---------------------------

مالیات

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۷۰۷,۸۹۳	-	۳,۳۷۵,۲۶۸	۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۶۶۷,۳۷۵	۱۱,۳۳۱,۰۵۳	۱۴,۳۴۹,۹۲۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۲,۹۷۳,۰۰۳	-	۶,۰۴۱,۲۱۱	۶,۳۲۵,۸۴۹	۳,۰۶۸,۲۰۸	۲۰,۳۹۸,۲۱۸	۲۵,۹۳۲,۵۳۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۶,۲۹۴,۸۴۴	-	۹,۵۶۷,۰۰۴	۱۰,۱۱۰,۱۳۱	۳,۲۷۲,۱۶۰	۱۳,۷۷۷,۵۱۴	۴۶,۵۴۰,۸۷۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۳,۱۲۱,۲۶۰	-	۲۵,۲۵۷,۵۳۵	۳۰,۳۷۶,۷۵۴	۱۲,۷۷۲,۴۹۶	۳۲,۳۸۸,۳۴۴	۱۱۵,۵۶۱,۲۷۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۱۶,۵۰۸,۷۱۶	۸۷۷,۱۷۸	۲۸,۷۲۶,۳۰۴	۲۹,۸۲۶,۹۱۹	۱۲,۳۱۷,۵۸۸	۴۰,۳۳۸,۴۶۴	۱۲۹,۴۴۷,۶۰۹	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۲۹,۷۲۴,۲۳۲	۱۴,۵۱۷,۶۷۲	-	۳۹,۷۸۱,۱۸۵	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۱۲۰,۱۷۱,۰۷۸	۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۲۵,۵۷۸,۳۲۶	-	-	۲۵,۵۷۸,۳۲۶	۱۲۷,۸۹۱,۶۳۰	۱۶۹,۶۴۲,۰۶۱	۱۴۰۳
	۵۹,۳۲۹,۱۴۸	۴۰,۹۷۳,۱۷۶						
	(۹,۹۷۵,۸۳۴)	(۷۷۸,۶۳۱)						
	۴۹,۳۵۳,۱۱۴	۴۰,۱۹۴,۵۴۵						

۳۰-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی شرکت، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است. در خصوص مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی بررسی گردیده است و برگ‌های قطعی صادر شده و ترتیب پرداخت آن نیز توسط شرکت انجام شده است. شایان ذکر است مبلغ ۸۱,۱۴۸ میلیارد ریال بابت جرائم عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مطالبه گردیده که مراحل درخواست بخشودگی در حال پیگیری می‌باشد.

۳۰-۱-۲ جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۳۹,۷۸۱,۱۸۵ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض خود را ثبت و در مرحله توافق ماده ۳۳۸ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد، لذا از این بابت مبلغ ۱۰,۰۶۰ میلیارد ریال در دفاتر دارای کسری ذخیره

۳۰-۱-۳ رای سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ایزای و اعمال معافیت‌ها (شامل معافیت فروش در بورس کالا و معافیت فرابورس)، ذخیره مالیات محاسبه شده است.

۳۰-۱-۴ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:



شرکت های فرعی
شرکت

میلون ریال	میلون ریال	مالیات تشخیصی / قطعی	جرائم مالیاتی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۷۵,۶۳۲	۶۲۲,۶۹۲		-	۱۶۷,۰۶۰	۱۸,۲۰۴,۹۵۴	۶۸,۵۰۷,۴۸۹	۵۸,۴۵۰,۵۳۵
۵۸,۴۵۰,۵۳۵	۶۸,۵۰۷,۴۸۹		۸,۱۴۸,۰۰۰	۱۸,۳۷۲,۰۱۴	۶۹,۱۵۰,۱۸۱	۵۸,۹۲۶,۱۶۷	

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مالی جاری شرکت و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱۶۹,۶۴۲,۰۶۱
۴۲,۴۱۰,۵۱۵
(۲۵۵,۹۱۲)
(۲۸۶,۶۴۹)
(۳,۳۰۱,۳۹۸)
(۵,۶۸۳,۰۶۴)
(۶۰۹,۳۲۰)
(۶,۶۹۵,۸۴۷)
۲۵,۵۷۸,۳۲۶

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
اثر درآمد های معاف از مالیات عملکرد:
سود سپرده های بانکی موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق م م
سود سهام دریافتی و سود حاصل از فروش اوراق
سود و زیان تسعیر ارز
فروش کالا در بورس کالا و پذیرش در بورس
سهام اتاق بازرگانی
معافیت موضوع ۱۳۲ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بابت خط ۱ و ۲ کنسانتره
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات

۳۱- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۶۷۴,۸۴۳	-	۵,۶۷۴,۸۴۳
-	۱۵	-	۱۵
-	۶,۰۷۷,۸۷۴	-	۶,۰۷۷,۸۷۴
۱۶	۴۰۰,۷۴۹	۱۶	۴۰۰,۷۴۹
۷۱۰,۵۶۴	-	۷۱۰,۵۶۴	-
۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۵۳,۴۸۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۵۳,۴۸۱
-	-	-	۶,۸۰۰
۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۵۳,۴۸۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۶۰,۲۸۱

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام
شرکت سرمایه گذاری غدیر - سهامی عام
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سهامی عام
شرکت سرمایه گذاری سپه - سهامی عام
سایر سهامداران

شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۱- سود هر سهم مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۲۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۱ نیز مبلغ ۴,۰۰۰ ریال، می باشد.

۲-۳۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۷۱۰,۵۸۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۷,۳۰۸	۸۰,۴۶۶,۸۷۶
(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	-	(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	-
۱۵,۳۵۷	-	۱۵,۳۵۷	-
(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	-	(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	-
(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	(۶۸,۵۵۷,۰۹۹)	(۵۱,۳۳۱,۷۳۳)	(۶۹,۰۱۷,۱۷۵)
۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۵۳,۴۸۱	۷۱۰,۵۸۰	۱۲,۱۶۰,۲۸۱

مانده در ابتدای سال
سود سهام مصوب
تأثیر سود سهام با مطالبات
انتقال از حساب های پرداختنی
انتقال به افزایش سرمایه
پرداخت طی سال
مانده در پایان سال



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۳۴۲,۹۵۴	۱۶,۹۱۱,۲۵۹	۸۴,۴۳۱,۶۹۵
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۳۴۲,۹۵۴	۱۶,۹۱۱,۲۵۹	۸۴,۴۳۱,۶۹۵
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۱۶,۷۷۰,۸۳۳	۸۰,۲۷۵,۵۹۹
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۱۶,۷۷۰,۸۳۳	۸۰,۲۷۵,۵۹۹

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:
۱-۱-۳۲- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۲۰۰,۵۶۴	۴۳,۹۴۴,۱۷۸	۲۱,۲۰۰,۵۶۴	۴۳,۹۴۴,۱۷۸
۱۲,۲۲۲,۴۱۷	۵,۵۷۴,۹۹۹	۱۲,۲۲۲,۴۱۷	۱۰,۱۷۵,۵۱۲
-	۲۳,۱۰۲,۴۶۶	-	۲۳,۱۰۲,۴۶۶
-	-	-	۵۰۲,۱۷۴
-	۵,۵۷۰,۲۷۴	-	۵,۵۷۰,۲۷۴
-	۵۴,۴۵۴,۶۴۱	-	۵۴,۴۵۴,۶۴۱
-	(۳۵,۶۰۰,۱۲۶)	-	(۳۵,۶۰۰,۱۲۶)
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۳۴۲,۹۵۴
-	(۱۶,۷۷۰,۸۳۳)	-	(۱۶,۹۱۱,۲۵۹)
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۸۰,۲۷۵,۵۹۹	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۸۴,۴۳۱,۶۹۵

بانک ملت
بانک تجارت
بانک پارسیان
اعتبارات اسنادی بانک صادرات
بانک گردشگری
اوراق اجاره
سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت تسهیلات دریافتی

۱-۱-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۳,۸۷۶,۲۴۵
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۳۲۷,۲۸۳
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۲۰۳,۵۲۸

پیش از ۱۹ درصد
۲۳ درصد

۱-۳-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۳۴,۴۸۶	-	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	-
۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-
-	۸۰,۲۷۵,۵۹۹	-	۸۴,۲۹۲,۲۶۹
-	۱۶,۷۷۰,۸۳۳	-	۱۶,۹۱۱,۲۵۹
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۲۰۳,۵۲۸

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳
سال ۱۴۰۴
سال ۱۴۰۵ و بعد از آن

۱-۴-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۸۰,۸۵۱
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۰,۴۲۲,۶۷۷
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۱۰۱,۲۰۳,۵۲۸

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
در قبال چک و سفته

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های نامین مالی به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
جمع	اوراق اجاره	تسهیلات مالی	جمع	اوراق اجاره	تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۲,۹۸۱	-	۱,۴۲۲,۹۸۱	۱,۳۲۵,۰۳۸	-	۱,۳۲۵,۰۳۸
-	-	-	(۱۳۰,۰۰۰)	-	(۱۳۰,۰۰۰)
-	-	-	(۱۲,۰۵۷)	-	(۱۲,۰۵۷)
۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۱,۶۸۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۱,۶۸۱
۷,۲۹۱,۷۹۱	-	۷,۲۹۱,۷۹۱	۷,۵۷۷,۴۴۴	-	۷,۵۷۷,۴۴۴
(۲۴,۵۰۴,۸۸۳)	-	(۲۴,۵۰۴,۸۸۳)	(۲۵,۰۶۵,۳۴۴)	-	(۲۵,۰۶۵,۳۴۴)
(۳,۴۰۶,۲۴۴)	-	(۳,۴۰۶,۲۴۴)	(۴,۷۱۹,۸۷۸)	-	(۴,۷۱۹,۸۷۸)
۸,۲۴۲,۹۶۷	۶۵۲,۵۵۲	۷,۵۹۰,۴۱۵	۸,۲۴۲,۹۶۷	۶۵۲,۵۵۲	۷,۵۹۰,۴۱۵
-	-	-	۵,۳۸۴,۰۸۳	-	۵,۳۸۴,۰۸۳
۹۷,۰۴۶,۴۳۲	۲۳,۶۵۲,۵۵۲	۷۳,۳۹۳,۸۸۰	۱۰۱,۴۴۴,۹۵۴	۲۳,۶۵۲,۵۵۲	۷۷,۷۹۰,۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
انتقال به دارایی های ثابت
تغییرات حاصل از تحصیل یا واگذاری شرکت های فرعی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- ذخایر

۳۳-۱ اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته:	گروه		شرکت		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۵۲,۷۷۴,۹۴۹	۶۲,۴۹۹,۸۰۱	۵۲,۷۷۴,۹۴۹	۶۲,۴۹۹,۸۰۱	۳۳-۱-۱
نظم‌آوران صنعت و معدن گل‌گهر	۹,۸۹۱,۹۴۱	۱۰,۲۰۷,۳۴۹	۹,۸۹۱,۹۴۱	۱۰,۲۰۷,۳۴۹	۳۳-۱-۲
شرکت همیار گهر جدید سیرجان	-	-	-	۷,۰۷۶,۶۶۷	
شرکت توسعه عمران منطقه گل‌گهر	۴۱۴,۸۷۷	۵۴۳,۳۷۹	۴۱۴,۸۷۷	۵۴۳,۳۷۹	
شرکت گهر ترابری سیرجان	۱۶۹,۵۷۴	۸۱۲,۵۶۳	۱۶۹,۵۷۴	۸۱۲,۵۶۳	
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس	۹,۲۶۰	۴,۲۲۹	۹,۲۶۰	۴,۲۲۹	
شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گل‌گهر زمین	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	
باشگاه فرهنگی ورزشی گل‌گهر زمین	-	-	-	۸۲۵,۰۰۰	
شرکت صنعتی و معدنی گل‌گهر	-	۳۱۷,۸۳۶	-	۳۱۷,۸۳۶	
سایر اشخاص:					
شرکت نگین پرتو نصر	۱۷,۳۰۲,۲۷۴	۴,۸۶۰,۸۳۱	۱۷,۳۰۲,۲۷۴	۴,۸۶۰,۸۳۱	۳۳-۱-۲
هزینه عوارض شورای معادن و آلاینده‌گی - اداره کل محیط زیست	۱۰,۵۷۱,۵۶۸	۵,۳۷۵,۷۶۳	۱۰,۵۷۱,۵۶۸	۵,۳۷۵,۷۶۳	
شرکت فکور صنعت	۴,۷۹۷,۴۲۰	-	۴,۷۹۷,۴۲۰	-	۳۳-۱-۳
هزینه عوارض و حقوق گمرکی - واردات دامپتراک	۴,۷۳۸,۱۹۰	-	۴,۷۳۸,۱۹۰	-	
اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی ایران	۱,۲۱۱,۸۸۱	۱,۰۷۱,۴۸۱	۱,۲۱۱,۸۸۱	۱,۰۷۱,۴۸۱	
شرکت توسعه پست‌های فشار قوی پارس‌پارس	۵۶۷,۵۲۷	-	۵۶۷,۵۲۷	-	
شرکت صنعت راه و ساختمان ونداد ایرانیان	۲۵۷,۱۷۰	-	۲۵۷,۱۷۰	-	
شرکت گهر امداد سیرجان	۲۲۸,۱۰۱	۱۴۶,۴۱۵	۲۲۸,۱۰۱	۱۴۶,۴۱۵	
شرکت سازه‌های فولادی سوله آرا استیل	۱۴۶,۶۹۵	-	۱۴۶,۶۹۵	-	
شرکت پیمان سازان	۱۳۷,۱۲۴	-	۱۳۷,۱۲۴	-	
شرکت طرح‌های راد نیرو کرمان	۱۲۲,۶۱۲	-	۱۲۲,۶۱۲	-	
شرکت محور گستر شرق	۱۱۶,۵۷۶	-	۱۱۶,۵۷۶	-	
شرکت تبادل انرژی ایران	۱۰۳,۰۷۸	-	۱۰۳,۰۷۸	-	
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۱۰۰,۲۳۶	-	۱۰۰,۲۳۶	-	
سایر	۹۴۴,۱۳۵	۱,۴۶۸,۸۵۴	۹۴۴,۱۳۵	۱,۴۶۸,۸۵۴	
تهاتر شده با یادداشت‌های ۱۳ و ۱۷	۱۰۴,۷۲۳,۴۰۰	۸۷,۴۲۶,۷۱۳	۱۰۴,۷۲۳,۴۰۰	۸۷,۴۲۶,۷۱۳	
	(۸۸۷,۸۴۳)	(۱,۳۶۴,۹۷۱)	(۸۸۷,۸۴۳)	(۱,۳۶۴,۹۷۱)	
	۱۰۳,۸۳۵,۵۵۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	۱۰۳,۸۳۵,۵۵۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	

۳۳-۱-۱ مانده ذخایر سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی مربوط به ۳ ماهه سوم سال ۱۴۰۳ بر اساس تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ به میزان ۵۵ درصد بهای کالوخته استخراجی بوده است.

۳۳-۱-۲ مانده حساب شرکت نظم‌آوران صنعت و معدن گل‌گهر مربوط به تعدیل قطعی کارکرد های سال ۱۴۰۲ و تعدیل حلی الحساب کارکرد سال ۱۴۰۳ و مانده حساب شرکت نگین پرتو نصر مربوط به تعدیل حلی الحساب کارکرد سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۳۳-۱-۳ مانده مزبور بابت ذخیره صورت وضعیت های سال ۱۴۰۳ بابت ساخت پروژه پردیس می‌باشد.

۳۳-۲ گردش حساب ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

گروه		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
هزینه بیمه قراردادهای	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایمیدرو	۸۵,۹۳۸,۶۶۸	۱۵۸,۶۲۰,۱۶۰	(۱۴۰,۸۴۶,۳۴۵)	۱۰۳,۷۱۲,۴۸۳	۸۵,۹۳۸,۶۶۸
	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	۱۵۸,۶۲۰,۱۶۰	(۱۴۰,۸۴۶,۳۴۵)	۱۰۳,۸۳۵,۵۵۷	۸۶,۰۶۱,۷۴۲
شرکت		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایمیدرو	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	۱۶۶,۴۳۰,۵۲۷	(۱۴۰,۸۴۵,۴۱۹)	۱۱۱,۶۱۴,۸۵۰	۸۶,۰۶۱,۷۴۲



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۸,۲۸۴	-	۱,۰۴۸,۲۸۴	-
-	۲۱۱,۸۹۵	-	۲۱۱,۸۹۵
۵۲۸,۷۴۶	-	۵۲۸,۷۴۶	-
۱,۵۷۷,۰۳۰	۲۱۱,۸۹۵	۱,۵۷۷,۰۳۰	۲۱۱,۸۹۵
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۳,۹۴۰,۳۰۵	-	۳,۹۴۰,۳۰۵	-
۱,۹۵۹,۸۱۰	-	۱,۹۵۹,۸۱۰	-
۵,۵۵۰,۰۸۷	۳,۲۶۵,۲۹۰	۵,۵۵۰,۰۸۷	۳,۲۶۵,۲۹۰
۵۸۰,۷۵۵	۱,۵۷۶,۴۹۰	۵۸۰,۷۵۵	۱,۵۷۶,۴۹۰
-	۲,۳۹۹,۳۹۰	-	۲,۳۹۹,۳۹۰
-	۲,۶۰۱,۱۸۸	-	۲,۶۰۱,۱۸۸
۲۳,۸۰۳	۴۲,۱۲۹	۲۵,۴۲۹	۵۱,۲۱۲
۱۲,۳۰۴,۷۶۰	۱۰,۱۳۴,۴۸۷	۱۲,۳۰۶,۳۸۶	۱۰,۱۴۳,۵۷۰
۱۳,۸۸۱,۷۹۰	۱۰,۳۴۶,۳۸۲	۱۳,۸۸۳,۴۱۶	۱۰,۳۵۵,۴۶۵
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۱۰,۰۹۶,۳۸۲	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	۱۰,۱۰۵,۴۶۵

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته:

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

شرکت فولاد هرمزگان

سایر اشخاص:

شرکت معدنی بازرگانی حدید گستر سیرجان (بابت فروش به شرکت بین المللی

توسعه صنایع و معادن غدیر)

صنعت فولاد شادگان

TECH TALK GENERAL TRADING LLC

شرکت صبا فولاد خلیج فارس

فولاد خوزستان

ADVANCE Metal Trade FZE

International Professional development

سایر

تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمين (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- اصلاح اشتباهات و تجديد طبقه بندي

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
-	(۳,۸۵۵,۷۲۹)	-	(۳,۸۵۵,۷۲۹)
(۲۶,۴۸۴,۴۵۶)	(۲۶,۴۸۴,۴۵۶)	(۲۶,۴۸۴,۴۵۶)	(۲۶,۴۸۴,۴۵۶)
(۱,۰۶۹,۰۴۰)	(۱,۰۶۹,۰۴۰)	(۱,۰۶۹,۰۴۰)	(۱,۰۶۹,۰۴۰)
(۲۷,۵۵۳,۴۹۶)	(۳۱,۴۰۹,۲۲۵)	(۲۷,۵۵۳,۴۹۶)	(۳۱,۴۰۹,۲۲۵)
		تعديل ماليات عملکرد سال ۱۴۰۲	تعديل ماليات عملکرد سنوات قبل از ۱۴۰۲
		سايير	

۳۵-۱- تجديد طبقه بندي مربوط به طبقه بندي سپرده هاي نقدي ضمانت نامه ها و ساير سپرده هاي نقدي بلندمدت از سرفصل ساير حساب هاي دريافتي به سرفصل ساير دارايي ها مي باشد. همچنين مبالغ مربوط به پيش پرداخت هاي ماليات سنوات قبل به سرفصل ماليات انتقال و با بدهي مالياتي نهايي

گرويه است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه و شرکت، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱- گروه

۳۵-۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ گروه

تعدیلات	اصلاح اشتباهات				طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(تجدید آرایه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
سایر دارایی ها	-	۴,۳۸۶,۲۷۷	-	-	۵,۷۷۱,۰۱۱	
پیش پرداخت ها	۹,۹۷۵,۸۳۴	-	-	-	۱۶,۵۸۲,۴۴۹	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۳۸۶,۲۷۷	-	-	-	۱۳۴,۸۰۳,۳۲۲	
سود انباشته	-	-	-	۳۱,۴۰۹,۲۲۵	(۱۲۶,۶۲۸,۹۶۵)	
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	۱,۰۶۹,۰۴۰	-	(۵۶,۷۵۰,۷۳۹)	
مالیات پرداختی	-	۹,۹۷۵,۸۳۴	۳۰,۳۴۰,۱۸۵	-	(۲۹,۱۱۷,۵۷۹)	
	۱۴,۳۶۲,۱۱۱	۱۴,۳۶۲,۱۱۱	۳۱,۴۰۹,۲۲۵	۳۱,۴۰۹,۲۲۵		

تعدیلات	اصلاح اشتباهات				طبق صورت های مالی	صورت سود و زیان
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(تجدید آرایه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	۳,۸۵۵,۷۲۹	۲۵,۹۹۷,۷۵۶	
سود خالص	-	-	-	۳,۸۵۵,۷۲۹		

۳۵-۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ گروه

تعدیلات	اصلاح اشتباهات				طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(تجدید آرایه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
سایر دارایی ها	-	۹۵۵,۲۸۲	-	-	۳,۶۷۲,۶۴۵	
پیش پرداخت ها	۳,۱۳۷,۸۶۲	-	-	-	۸,۹۶۸,۳۵۶	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹۵۵,۲۸۲	-	-	-	۱۳۷,۴۳۸,۳۰۳	
سود انباشته	-	-	-	۲۷,۵۵۳,۴۹۶	(۹۸,۷۷۴,۴۱۳)	
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	۱,۰۶۹,۰۴۰	-	(۷۳,۷۴۷,۷۶۴)	
مالیات پرداختی	-	۳,۱۳۷,۸۶۲	۲۶,۴۸۴,۴۵۶	-	(۳۱,۲۳۳,۳۵۸)	
	۴,۰۹۳,۱۴۴	۴,۰۹۳,۱۴۴	۲۷,۵۵۳,۴۹۶	۲۷,۵۵۳,۴۹۶		



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲-۳۵- شرکت

۲-۲-۳۵-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات				تجدید طبقه بندی (تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۹۵,۷۹۳	-	-	۴,۳۸۶,۲۷۷	-	۱۰,۰۸۲,۰۷۰
۱۷,۳۰۴,۵۳۱	-	-	-	-	۷,۳۲۸,۶۹۷
۱۳۴,۵۴۴,۸۱۹	-	-	-	-	۱۳۰,۱۵۸,۵۴۲
(۱۲۰,۵۱۹,۳۹۳)	۳۱,۴۰۹,۲۲۵	-	-	-	(۸۹,۱۱۰,۱۶۸)
(۵۶,۹۲۵,۰۴۳)	-	۱,۰۶۹,۰۴۰	-	-	(۵۷,۹۹۴,۰۸۳)
(۲۸,۹۵۹,۷۶۳)	-	۳۰,۳۷۰,۱۸۵	-	-	(۴۹,۳۵۴,۱۱۴)
	۳۱,۴۰۹,۲۲۵	۳۱,۴۳۹,۲۲۵	۱۴,۳۶۲,۱۱۱	۱۴,۳۶۲,۱۱۱	

صورت وضعیت مالی

سایر دارایی‌ها
پیش پرداخت‌ها
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
سود انباشته
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
مالیات پرداختی

تعدیلات

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات				تجدید طبقه بندی (تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۳,۸۵۵,۷۲۹	-	-	-	۲۹,۷۲۴,۲۳۲
	۳,۸۵۵,۷۲۹	-	-	-	

صورت سود و زیان

هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص

۲-۲-۳۵-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات				تجدید طبقه بندی (تجدید ارزیابی شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۰۷,۶۴۵	-	-	۹۵۵,۲۸۲	-	۴,۵۶۲,۹۲۷
۸,۹۵۳,۶۱۴	-	-	-	-	۵,۸۱۵,۷۵۲
۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	-	-	-	-	۱۳۶,۵۵۴,۹۳۷
(۹۴,۷۷۰,۹۰۰)	۲۷,۵۵۳,۴۹۶	-	-	-	(۶۷,۲۱۷,۴۰۴)
(۷۳,۳۸۵,۱۱۱)	-	۱,۰۶۹,۰۴۰	-	-	(۷۴,۴۵۴,۱۵۱)
(۳۱,۱۵۰,۳۳۱)	-	۲۶,۴۸۴,۴۵۶	۳,۱۳۷,۸۶۲	-	(۵۴,۴۹۶,۹۲۵)
	۲۷,۵۵۳,۴۹۶	۲۷,۵۵۳,۴۹۶	۴,۰۹۳,۱۴۴	۴,۰۹۳,۱۴۴	

صورت وضعیت مالی

سایر دارایی‌ها
پیش پرداخت‌ها
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
سود انباشته
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
مالیات پرداختی



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۸۹۲,۷۶۴	۱۴۴,۰۶۳,۷۳۵	۱۲۴,۲۷۳,۲۹۸	۱۵۲,۱۱۸,۵۲۸	سود خالص
				تعدیلات:
۲۹,۷۲۴,۲۳۲	۲۵,۵۷۸,۳۲۶	۲۹,۸۵۳,۴۸۵	۲۶,۴۱۵,۴۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۲۲,۹۸۱	۷,۲۹۱,۷۹۱	۱,۴۳۵,۰۳۸	۷,۵۷۷,۴۶۴	هزینه های مالی
-	(۷۴۷,۹۸۱)	-	(۷۵۷,۸۶۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۵۸,۲۴۹	۵۱۰,۵۳۹	۴۳۵,۵۲۳	۹۰۴,۵۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۲۱,۵۹۳	۶,۳۰۲,۱۳۶	۵,۰۱۶,۲۲۸	۸,۹۵۳,۶۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۳۲۱,۰۴۰)	(۱,۰۲۳,۶۴۷)	(۲,۳۲۴,۵۹۲)	(۱,۰۲۴,۸۵۵)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۲,۶۸۹,۸۸۷)	(۲,۱۴۵,۶۵۲)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	۴,۶۴۹,۹۲۲	-	۴,۶۴۹,۹۲۲	زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۵,۱۵۲)	(۱۰,۷۲۹)	(۵,۱۵۲)	(۱۳,۰۷۰)	سود حاصل از تسعیر وجوه نقد
۱۵۵,۹۹۳,۶۲۷	۱۸۶,۶۱۴,۰۹۲	۱۵۵,۹۹۳,۹۴۱	۱۹۶,۶۷۸,۰۹۴	
(۵۰,۷۹۱,۵۵۵)	(۷۹,۸۷۳,۳۶۳)	(۵۰,۷۹۱,۰۳۳)	(۳۸,۰۷۰,۱۶۴)	(افزایش) کاهش در دریافتی های عملیاتی
(۱۷,۷۲۷,۲۷۴)	۸,۶۸۵,۰۴۵	(۱۷,۸۵۰,۲۱۵)	(۲۱,۸۵۹,۶۰۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۶۹۴,۲۵۴)	(۷,۴۸۹,۸۰۱)	(۹۵۷,۴۳۰)	(۹,۲۷۷,۸۰۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۶۳۳,۱۲۱)	(۱۸۵,۵۳۷)	(۴,۶۴۳,۳۳۹)	-	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۲۳,۴۶۳,۶۵۰	۸۴,۲۲۹,۵۹۲	۲۳,۴۰۲,۶۳۶	۸۲,۹۹۰,۹۷۲	افزایش پرداختی های عملیاتی و ذخایر
۱۱,۲۴۴,۵۲۲	(۳,۵۳۵,۴۰۸)	۱۱,۲۴۳,۷۹۳	(۳,۹۷۶,۱۷۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵	۱۸۸,۴۴۴,۶۲۰	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳	۲۰۶,۴۸۵,۳۲۳	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۲۹,۷۳۸	۵۲,۱۴۵,۷۰۷	۴۱,۵۲۹,۷۳۸	۳۲,۰۰۹,۸۰۱	تحصیل سرمایه گذاری در مقابل کاهش حسابهای دریافتی
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۵۷۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۵۷۱	انتقال سرمایه گذاری به مطالبات و تهاجر پرداختی ها
۴۶,۷۵۴,۷۷۱	-	۴۶,۷۵۴,۷۷۱	۴۶۶,۸۰۸	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۵۵,۶۳۳,۲۷۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۳۵,۹۶۴,۱۸۰	



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- 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 ۱۰,۲۷۲,۷۵۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۷۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی		۳۷۲,۵۲۶,۴۸۲	۲۴۲,۱۳۴,۲۴۹	۴۴۹,۸۰۵,۷۳۲	۲۴۱,۹۶۹,۳۴۱
موجودی نقد		(۱۶,۱۱۳,۲۷۷)	(۱۱,۵۰۶,۵۳۴)	(۱۵,۸۵۸,۲۱۹)	(۱۱,۴۲۴,۶۲۳)
خالص بدهی		۳۵۶,۴۱۳,۲۰۵	۲۳۰,۶۲۷,۷۱۵	۴۳۳,۹۴۷,۵۱۳	۲۳۰,۵۴۴,۷۱۸
حقوق مالکانه		۲۴۵,۷۱۲,۷۲۱	۱۶۷,۱۷۷,۹۷۲	۲۲۷,۶۲۰,۵۶۶	۱۶۰,۴۸۲,۴۷۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)		۱۸۶٪	۱۳۸٪	۱۹۱٪	۱۴۴٪

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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 را در 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.

۳۸-۳- 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.

۳۸-۴- 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 ۳۹) ارائه شده است.

۳۸-۵- 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 ۱۴۰۳

۳۸-۵- 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.

۳۸-۶- 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 باتوجه 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 تا مبنی 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 (کوتاه مدت)	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش انباشته
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۷۹,۱۵۸,۸۹۲	۱۷۳,۹۴۱	میلیون ریال (۱۷۳,۹۴۱)
سایر مطالبات تجاری	۶۲,۰۱۸,۶۱۴	۱۲,۲۸۱	میلیون ریال (۱۲,۲۸۱)
سایر مطالبات	۲۹,۴۶۰,۶۹۰	۱۲۰,۸۵۱	میلیون ریال (۱۲۰,۸۵۱)
	۱۷۰,۶۳۸,۱۹۶	۳۰۷,۰۷۳	میلیون ریال (۳۰۷,۰۷۳)

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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							
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	پس از یک سال	جمع
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری		۲۹	۱۳۰,۶۵۱,۵۴۶	۴۰۲,۴۴۳	-	-	۱۳۱,۰۵۳,۹۸۹
سایر پرداختی ها		۲۹	۱۵,۵۵۷,۷۹۵	۴۲,۹۸۹,۲۲۵	-	۱۲,۲۳۳,۵۸۲	۷۰,۷۸۰,۶۰۲
مالیات پرداختی		۳۰	۴۰,۹۹۰,۳۰۶	-	-	-	۴۰,۹۹۰,۳۰۶
سود سهام پرداختی		۳۱	۱۲,۱۶۰,۲۸۱	-	-	-	۱۲,۱۶۰,۲۸۱
تسهیلات مالی		۳۲	۸۴,۴۳۲,۶۹۵	-	-	۱۶,۹۱۱,۲۵۹	۱۰۱,۳۴۳,۹۵۴
ذخایر		۳۳	۱۹,۸۲۰,۳۳۲	۸۴,۰۱۵,۲۲۵	-	-	۱۰۳,۸۳۵,۵۵۷
پیش دریافت ها		۳۴	-	۱۰,۱۰۵,۴۶۵	-	-	۱۰,۱۰۵,۴۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۸	-	-	-	۲,۲۵۶,۳۲۸	۲,۲۵۶,۳۲۸
			۳۰۳,۶۱۲,۹۵۵	۱۳۷,۵۱۲,۳۵۸	-	۳۱,۴۰۱,۱۶۹	۴۷۲,۵۲۶,۴۸۲



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۹- وضعیت ارزی

۱- ۳۹- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

گروه

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین	دینار عراق
موجودی نقد	۲۱	۵۱,۳۵۶	۷۵,۰۵۲	-	-	۲,۰۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۵۷۹,۰۹۹	۶,۵۳۲,۸۸۳	۱۳۷,۸۳۷,۳۷۳	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۶۳۰,۴۵۵	۶,۶۰۷,۹۳۵	۱۳۷,۸۳۷,۳۷۳	-	۲,۰۵۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	(۱۵۷,۱۶۱)	(۱۹,۵۳۲,۱۸۲)	(۱,۶۳۶)	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵۷,۱۶۱)	(۱۹,۵۳۲,۱۸۲)	(۱,۶۳۶)	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال جاری		۱,۴۷۳,۲۹۴	(۱۲,۹۲۴,۲۴۷)	۱۳۷,۸۳۵,۷۳۷	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	۲,۰۵۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در سال جاری - میلیون ریال)		۹۶,۶۱۶	(۹,۶۵۳,۳۶۲)	۱۳,۶۴۴,۹۴۸	(۸۳,۷۲۴)	۱,۲۳۲
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۴,۱۸۴,۴۷۶	(۲,۸۰۷,۹۳۱)	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	۲,۰۵۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال)		۱,۶۱۹,۲۵۸	(۱,۲۲۳,۷۹۴)	۲۰,۲۴۹,۹۳۵	(۷۳,۶۹۲)	۶۶۰
تهدات سرمایه ای		۱۰۶,۶۲۰	۱۱۱,۴۵۳,۹۱۹	-	-	-

شرکت

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین	دینار عراق
موجودی نقد	۲۱	۴۹,۱۵۷	۹,۴۷۵	-	-	۲,۰۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۵۷۹,۰۹۹	۶,۵۳۲,۸۸۳	۱۱۹,۶۱۳,۲۰۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۶۲۸,۲۵۶	۶,۵۴۲,۳۵۸	۱۱۹,۶۱۳,۲۰۰	-	۲,۰۵۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	(۱۵۷,۱۶۱)	(۱۹,۵۳۲,۱۸۲)	(۱,۶۳۶)	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵۷,۱۶۱)	(۱۹,۵۳۲,۱۸۲)	(۱,۶۳۶)	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال جاری		۱,۴۷۱,۰۹۵	(۱۲,۹۸۹,۸۲۴)	۱۱۹,۶۱۱,۵۶۴	(۱,۴۱۶,۲۸۲)	۲,۰۵۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در سال جاری - میلیون ریال)		۹۶,۶۱۶	(۹,۶۵۳,۳۶۲)	۱۳,۶۴۴,۹۴۸	(۸۳,۷۲۴)	۱,۲۳۲
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۴,۱۸۴,۴۷۶	(۲,۸۰۷,۹۳۱)	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	۲,۰۵۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی سال قبل - میلیون ریال)		۱,۶۱۹,۲۵۸	(۱,۲۲۳,۷۹۴)	۲۰,۲۴۹,۹۳۵	(۷۳,۶۹۲)	۶۶۰
تهدات سرمایه ای		۱۰۶,۶۲۰	۱۱۱,۴۵۳,۹۱۹	-	-	-

۲- ۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها مربوط به گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۱۱۳,۰۳۹,۹۸۷	-	-
۱۰۶,۰۲۸,۲۰۹	۱۰,۱۸۱,۸۹۳	۵۸,۰۴۹
-	-	۱۱,۴۸۶,۶۱۱
۲۱۹,۰۶۸,۱۹۶	۱۰,۱۸۱,۸۹۳	۱۱,۵۴۴,۶۶۰

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه و قطعات پدکی و اقلام سرمایه ای

سایر پرداخت ها

خالص منابع و مصارف ارزی

شرکت

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۱۰۳,۳۱۴,۸۲۸	-	-
۱۰۶,۰۲۸,۲۰۹	۱۰,۱۸۱,۸۹۳	۵۸,۰۴۹
۲۰۹,۳۴۳,۰۳۷	۱۰,۱۸۱,۸۹۳	۵۸,۰۴۹

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه و قطعات پدکی و اقلام سرمایه ای

خالص منابع و مصارف ارزی

۱- ۳۹- 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 ستاو از بابت مانده های ارزی نزد پیمانکار نیز به نرخ اسکناس سامانه سنا حساب شده است.

۲- ۳۹- بر اساس استعلام از سامانه جامع تجارت میزان درصد بازگشت ارز تا تاریخ تائید صورت های مالی ۸۴/۳۲ درصد می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه طی سال به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی ۱۴۰۳
معدنی و صنعتی گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کلوخه	۱۱۴,۸۳۳,۴۶۴
		افزایش (کاهش) عیار	(۱۳,۷۸۰,۲۱۵)
		تهاتر آهن اسفنجی و فولاد با مطالبات	۳۳,۶۳۰,۴۹۰
		خرید مواد ناریه	۶,۵۷۳,۹۸۱
		اب مصرفی	۴,۳۱۶,۳۸۲
		خرید سهام شرکت ها	۳۷,۰۷۰,۲۶۰
		فروش سنگ شکن	۱۳,۴۴۴,۷۳۳
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات مشاوره	۸۶,۷۷۵
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	عضو مشترک هیئت مدیره	حق الزحمه کارگزاری	۱۴,۶۲۴
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات حفاظت فیزیکی	۱,۳۲۵,۱۱۳
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گندله	۵,۰۸۸,۴۰۰
		افزایش (کاهش) عیار	۳۶۱,۲۷۶
		حمل و بارگیری	۲۷,۰۰۰
		خرید موجودی کالا	۷۴۸,۳۳۴
		بهر برداری خط تولید	۳۶,۸۸۴,۷۲۰
شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گندله	۹,۱۶۱,۳۰۸
		افزایش (کاهش) عیار	۶۱۴,۷۳۷
		درآمد حمل و بارگیری	۴۱,۴۷۰
		انتقال مطالبات	۲۳,۵۸۴,۲۸۲
		کارمزد فروش اعتباری	۵۴۱,۰۶۸
شرکت فولاد غدیر نی ریز	عضو مشترک هیات مدیره	فروش گندله	۳۸,۴۶۰,۱۲۰
		افزایش (کاهش) عیار	۲,۶۴۳,۶۸۱
		تهاتر آهن اسفنجی با فولاد مشیز	۲,۹۷۱,۳۴۰
		درآمد حمل و بارگیری	۱۸۴,۵۰۰
		فروش گندله	۴,۸۸۵,۵۶۰
شرکت فولاد غدیر ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کنسانتره	۱۷۱,۵۷۱
		افزایش (کاهش) عیار	۴۰۲,۸۷۹
		حمل و بارگیری	۳۶,۳۰۰
		سایر	۳۶۱,۲۳۱
		حق الزحمه کارگزاری	۴,۵۹۹
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	حق السهم ایمیدرو	۱۶۷,۲۱۸,۶۴۵
		فروش گندله	۱۶,۴۹۱,۰۰۰
		حمل و بارگیری	۸۱,۰۰۰
		افزایش (کاهش) عیار	۱,۱۵۴,۳۷۰
		ارائه خدمات نقشه برداری	۵۴,۳۳۵
گهر پیمایش دیار شرق	سایر اشخاص	ایاب و ذهاب و حمل	۳۸۸۷,۷۹۲
شرکت گهر ثواب سیرجان	شرکت فرعی		



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت گروه به شرح ذیل می باشد (ادامه):

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی ۱۴۰۳
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	فروش گندله	۶,۳۳۵,۰۲۰
		فروش کنسانتره	۱,۳۵۴,۸۴۸
		افزایش (کاهش) عیار	۶۳۱,۳۵۲
		حمل و بارگیری	۴۰,۴۵۰
		کارمزد فروش اعتباری	۸۶,۶۶۵
شرکت فولاد هرمزگان	سایر اشخاص وابسته	فروش گندله	۲۵,۱۳۳,۰۵۰
		یاداش عیار	۱,۷۴۴,۸۰۳
		درآمد حمل	۱۱۹,۵۰۰
		کارمزد فروش اعتباری	۸۷۹,۰۸۴
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گندله	۱۲,۷۵۶,۴۲۴
		فروش کنسانتره	۱,۶۶۲,۵۱۰
		افزایش (کاهش) عیار	۱,۰۹۰,۸۳۲
		درآمد حمل	۶۷,۰۰۰
		فروش اعتباری	۲۲۶,۱۳۱
بانک سپه	سهامدار نهایی	تضامین اعطایی	۴۴,۰۶۵,۰۰۰
کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	بابت کارمزد فروش	۳۹,۱۴۱
شرکت بازسازی کوثر نبوت	سایر اشخاص وابسته	فروش گندله	۳,۳۹۴,۲۵۰
		افزایش عیار	۱۴۲,۴۵۸
		حمل و بارگیری	۱۰,۰۰۰
تامین سرمایه امید		کارمزد خدمات بازارگردانی	۲,۵۰۵,۰۰۰
فولاد ارفع	سایر اشخاص وابسته	فروش گندله	۵۱۹,۳۴۰
		افزایش عیار	۳۸,۹۵۱
		حمل و بارگیری	۲,۷۰۰
		کارمزد فروش اعتباری	۳۱,۳۲۲
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گندله	۲,۶۲۴,۴۵۰
		افزایش عیار	۱۸۱,۰۸۷
		حمل و بارگیری	۱۳,۵۰۰
		کارمزد فروش اعتباری	۱۷۴,۱۰۵
انجمن حمایت از زندانیان سیرجان	سهامدار شرکت فرعی	خرید دارایی ثابت و خدمات	۱۶۰,۸۳۳
		اجاره محل	۵,۳۸۰
		دریافت قرض الحسنه	۶,۰۰۰
شرکت توسعه فولاد توسن سپاهان	سهامدار شرکت فرعی	خرید دارایی ثابت و خدمات	۱۹,۴۵۶
		دریافت قرض الحسنه	۳۰,۵۰۰
شرکت تأمین و تدارک توسن اسپادانا	سهامدار شرکت فرعی	خرید دارایی ثابت و خدمات	۱۰,۲۷۵
		بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	۶,۹۴۰
شرکت رادین فولاد توسن اسپادانا	سهامدار شرکت فرعی	خرید دارایی ثابت و خدمات	۲۶,۶۸۱
		دریافت قرض الحسنه	۴۷,۲۰۰
شرکت فولاد آرمان زاگرس	سهامدار شرکت فرعی	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	۱۰۶,۰۰۰
		پرداخت هزینه و بدهی های شرکت	۳۰,۰۷۳

تا

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	سال مالی ۱۴۰۳
معدنی و صنعتی گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	فروش کلوخه	۱۱۴,۸۳۳,۴۶۴
			افزایش (کاهش) عیار	(۱۳,۷۸۰,۲۱۵)
			تهاتر آهن اسفنجی و فولاد با مطالبات	۳۳,۶۳۰,۴۹۰
			خرید مواد ناریه	۶,۵۷۳,۹۸۱
			آب مصرفی	۴,۳۱۶,۳۸۲
			خرید سهام شرکت ها	۳۷,۰۷۰,۲۶۰
			فروش سنگ شکن	۱۳,۴۴۴,۷۳۳
شرکت حداد صنایع و معادن سرزمین پارس	عضو مشترک هیات مدیره	۷	خدمات مشاوره	۸۶,۷۷۵
GOLGO HAR - Trade and	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	حق الزحمه کارگزاری	۱۴,۶۲۴
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	ارائه خدمات حفاظت فیزیکی	۱,۳۲۵,۱۱۳
نظم اوران صنعت و معدن گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	فروش گندله	۵,۰۸۸,۴۰۰
			افزایش (کاهش) عیار	۳۶۱,۳۷۶
			حمل و بارگیری	۲۷,۰۰۰
			خرید موجودی کالا	۷۴۸,۳۳۴
			بهر برداری خط تولید	۲۶,۸۸۴,۷۲۰
			فروش گندله	۹,۱۶۱,۳۰۸
			افزایش (کاهش) عیار	۶۱۴,۷۳۷
شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	درآمد حمل و بارگیری	۴۱,۴۷۰
			انتقال مطالبات خرید آهن اسفنجی برای فولاد مشیز	۲۳,۵۸۴,۳۸۲
			کارمزد فروش اعتباری	۵۴۱,۰۶۸
			فروش گندله	۳۸,۴۶۰,۱۳۰
			افزایش (کاهش) عیار	۲,۶۴۳,۶۸۱
			تهاتر آهن اسفنجی با فولاد مشیز	۲,۹۷۱,۳۴۰
			درآمد حمل و بارگیری	۱۸۴,۵۰۰
شرکت فولاد غدیر ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	۷	فروش گندله	۴,۸۸۵,۵۶۰
			فروش کنسانتره	۱۷۱,۵۷۱
			افزایش (کاهش) عیار	۴۰۲,۸۷۹
			حمل و بارگیری	۲۶,۳۰۰
			سایر	۳۶۱,۳۳۱
			حق الزحمه کارگزاری	۴,۵۹۹
			حق السهم ایمندرو	۱۶۷,۳۱۸,۶۴۵
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته	-	فروش گندله	۱۶,۴۹۱,۰۰۰
			حمل و بارگیری	۸۱,۰۰۰
			افزایش (کاهش) عیار	۱,۱۵۴,۳۷۰
			ارائه خدمات نقشه برداری	۵۴,۳۳۵
گهر پیمایش دیار شرق	سایر اشخاص	-		
شرکت گهر تراور سیرجان	شرکت فرعی	۷	ایاب و ذهاب و حمل	۲,۸۸۷,۷۹۲
شرکت همیار گهر حدید سیرجان	کارکنان مشترک	-	فروش دارایی ثابت	۳۱,۹۸۱,۶۳۱
			صورت وضعیت های خدمات	۲۰,۱۹۹,۲۸۵
باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین	شرکت فرعی	-	قراداد اسپانسر	۳۵۵,۸۸۸
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	-	فروش گندله	۶,۳۳۵,۰۲۰
			فروش کنسانتره	۱,۳۵۴,۸۴۸
			افزایش (کاهش) عیار	۶۳۱,۳۵۳
			حمل و بارگیری	۴,۰۴۵۰
			کارمزد فروش اعتباری	۸۶,۶۶۵



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح ذیل می باشد (ادامه):

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	سال مالی ۱۴۰۳
شرکت فولاد هرمزگان	سایر اشخاص وابسته	-	فروش گندله	۲۵,۱۳۳,۰۵۰
			پاداش عیار	۱,۷۴۴,۸۰۳
			درآمد حمل	۱۱۹,۵۰۰
			کارمزد فروش اعتباری	۸۷۹,۰۸۴
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	فروش گندله	۱۲,۷۵۶,۴۲۴
			فروش کنسانتره	۱,۶۶۲,۵۱۰
			افزایش (کاهش) عیار	۱,۰۹۰,۸۳۲
			درآمد حمل	۶۷,۰۰۰
			فروش اعتباری	۲۲۶,۱۳۱
بانک سپه	سهامدار نهایی	--	تضامین اعطایی	۴۴,۰۶۵,۰۰۰
کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	--	بابت کارمزد فروش	۳۹,۱۴۱
شرکت بازسازی کوثر نبوت	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	فروش گندله	۳,۳۹۴,۳۵۰
			افزایش عیار	۱۴۲,۴۵۸
			حمل و بارگیری	۱۰,۰۰۰
تامین سرمایه امید	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	کارمزد خدمات بازارگردانی	۲,۵۰۵,۰۰۰
فولاد ارفع	سایر اشخاص وابسته	-	فروش گندله	۵۱۹,۳۴۰
			افزایش عیار	۳۸,۹۵۱
			حمل و بارگیری	۲,۷۰۰
			کارمزد فروش اعتباری	۳۱,۳۲۲
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	فروش گندله	۲,۶۲۴,۴۵۰
			افزایش عیار	۱۸۱,۰۸۷
			حمل و بارگیری	۱۳,۵۰۰
			کارمزد فروش اعتباری	۱۷۴,۱۰۵
فولاد مشیز بردسیر	شرکت فرعی	-	فروش آهن اسفنجی	۴۸,۹۲۹,۶۷۳
حدید پویا توسن سمنگان	شرکت فرعی	-	فروش گندله	۶۹۷
			فروش آهن اسفنجی	۴۱۸,۶۷۰

۴۰-۲-۱- به استثنای معاملات مربوط به فروش محصولات به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بصورت اعتباری و کارمزد خدمات شرکت گل تک، ارزش منصفانه سایر معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معاملات نداشته است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

اصالح به میلیون ریال

۳-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیرتجاری	پیش پرداخت ها و سایر دارایی ها	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	ذخایر	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
												خالص		خالص	
												طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	صنایع فولاد مشیز پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گلی گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کاشیگران صنایع معدنی راندا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مجموع لاینیک از گ کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تامین آب صنایع و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه عمران منطقه گلی گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه معدن و صنایع مس جالدا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گهر پارک میرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهرگان توسعه سکران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری توسعه و معدن و نظارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت احداث صنایع معدن و سرامین پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گهر تراب میرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گهر ترزی میرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه و نوآوری معدن و صنایع معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد مبارک اصفهان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی بابا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع فولاد غدیر نی ریز		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تامین آب کارکنان سنگ آهن گهر زمین		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت GGT		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک سپه		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه گوم ان امید		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بازاری کوثر نوبت		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارگزاری بانک سپه		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد خرمگان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت رادین صنعت فولاد توسن شهیدان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنده گستر فولاد مشیز		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد غدیر ایران		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع															



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	استاد دریافتی	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها و سایر دارایی ها	پیش پرداخت های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش پرداخت ها	ذخایر	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	همیار گهر حدید سیرجان	-	-	-	۸,۹۶۲,۷۱۱	-	-	-	(۷,۰۷۶,۶۶۷)	-	-	(۵۹۵,۵۰۴)	-	-
	باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	۷۸۳,۹۱۲	-	-	(۸۲۵,۰۰۰)	-	-	(۴۱,۰۸۸)	-	-
	صنایع فولاد مشیز پردیس	-	-	-	۳۹,۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۱۲,۳۶۲	-	-	-
	حدید پویا سمنگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۳۰۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	-	-	-	۲۱۷,۰۱۸	۲,۰۸۰,۷۷۴	(۲,۶۱۸,۶۳۲)	(۶,۱۶۶,۸۶۴)	(۹,۸۹۱,۹۴۱)	-	-	(۱۶,۳۵۹,۴۴۵)	-	(۱۲,۱۲۸,۱۶۶)
	شرکت کارشگوار صنایع معدنی راشا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده زیل دریا	-	۱۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۶۶
	مجمع لاسیتیک لوگ کرمان	-	-	-	۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۰۰
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	-	-	-	۵۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۰۰
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	-	-	-	-	۱۵۴,۰۰۰	-	-	(۸۳۳,۷۵۸)	(۴۱۴,۷۷۷)	-	(۱,۰۹۶,۶۳۳)	-	(۲۷۳,۷۲۸)
	شرکت توسعه معدن و صنایع مس جالجا	-	-	-	۲۶۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰
	شرکت گهر بارک سیرجان	-	-	-	۲۹,۲۵۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۱۳
	مهرگان توسعه مکران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۰۰
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	-	-	-	۲۹,۷۱۰,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۳۶,۲۹۰
	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن و حفارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۲۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۷۴,۸۳۳)
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸)
	شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۴۶۸)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۳۷۱	۳,۳۰۰,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	۷,۱۲۴,۶۱۷
	شرکت گهر ترار سیرجان	-	-	-	-	-	(۹۱۹,۶۰۹)	(۳۱۳,۵۶۹)	(۱۶۹,۵۷۴)	-	-	(۱,۶۰۰,۷۵۲)	-	(۱,۷۴۰,۵۵۶)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	-	-	-	-	۲۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۰۲
	سازمان توسعه و ترمیمی معادن و صنایع معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۱۱۵,۸۳۲,۸۸۰)	-	(۵۲,۷۷۴,۹۴۹)	-	-	(۱۸۶,۶۰۷,۵۳۱)	-	(۸۴,۱۸۲,۲۹۵)
	شرکت معدنی و صنعتی بنادر ملو	-	-	-	۱۹۹,۱۹۶	-	-	-	(۱,۰۱۸)	-	-	-	-	(۱۸)
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۷۱,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۸,۳۴۱
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	-	-	۹۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
	مجمع فولاد غدیر نی ریز	-	-	-	۳۳۵,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۵۹۵
	نعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان	-	-	-	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۰
	شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	۲۱۱,۳۲۸	-	-	-	(۱۱۸,۲۱۲)	-	-	-	-	۹۳,۱۱۶
	شرکت G.G.T	-	-	-	۳,۰۱۶,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۷,۳۲۲
	بانک سپه	-	-	-	۱۷,۵۳۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۲۹,۱۹۵
	شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۷۴۹)
	شرکت توسعه گوهان امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۸۴
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	-	-	۶,۷۷۴,۷۰۴	-	-	-	(۲۱۱,۸۹۵)	-	-	-	-	۶,۶۵۵,۳۰۰
	کارگزاری بانک سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۳۲۸)
	شرکت فولاد هرمزگان	-	-	-	۱,۹۵۳,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۰,۶۸۵
	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	۲۳۱,۷۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۹۷
جمع											۲۱,۲۲۲,۸۳۶	۲۷۶,۵۳۴	۱۰,۸۷۷,۳۹۴	۱۱,۸۷۷,۳۹۴

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
پروژه بردسیر	شرکت فکور صنعت - شرکت پرسو - راد نیرو	۶,۲۵۸,۸۲۹	۸۶,۹۱۹,۱۲۹
اکتشاف جبال بارز	کاشان - کوشا معدن - بهاوران - کتی کاوش آرتا غدیر	۲,۲۹۵,۵۱۲	۷۷,۵۰۹
ساختمان های جنبی ۲	سیف بنا	۶,۲۵۶,۸۹۹	۱,۴۱۹,۳۳۳
پایانه ریلی سایت میرجان	سایبر بین الملل و پی آزما	۳۱۳,۴۷۹	۵۴۸,۳۷۳
تاسیسات برق، گاز	شرکت پترو نکسان کوه سرد	۱۶,۵۹۲	۱,۱۰۹,۰۳۳
مستحدثات، بازیابی آب و ساختمان های اداری	شرکت ۲۵۵ جبال بارز - پی طرح - پی آزما - پرسو - اکتشاف طوس - آب و محیط غلورین - کارود طاقچه بکله در صنایع - کارخانه راد طرح	۱,۸۰۸,۰۵۶	۲,۳۲۱,۷۷۵
پروژه آبرسانی	شرکتهای سماسد، یاقوت سبز - هلیل آب	۵,۳۶۰	۳۳,۱۸۹
برق رسانی و گاز رسانی به سایت بردسیر	موننگو، گازنو، وادنیرو	۶۲۹,۸۵۳	۵۶۲,۵۲۶
سایر		۱۰,۱۲۱,۲۵۰	۸۲,۸۷۱
		۲۷,۷۰۳,۹۵۰	۹۳,۰۷۳,۸۹۸

۴۱-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر است:

ضمائم و سفته:	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ایمیدرو	۲۸,۸۸۰,۹۴۰	۲۰,۳۶۸,۲۰۱
پورس کالای ایران	۸۴,۳۰۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه عوارض و حقوق گمرکی - واردات دامپتراک	۲,۳۹۶,۰۵۰	۷,۴۴۲,۷۸۰
اسناد انتظامی:		
آرمان گهر میرجان	-	۵۸۱,۶۵۵
بانک تجارت شعبه بلوار ناهید - بابت دریافت ضمانت نامه ایمیدرو	۸۳,۶۱۵,۰۰۰	۳۸,۶۱۵,۰۰۰
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۱۶,۰۸۸,۰۹۰	۱۶,۰۸۸,۰۹۰
اداره کل امور مالیاتی میرجان بابت معافیت ارزش افزوده واردات	۱۰,۱۷۳,۸۱۲	۶,۸۰۰,۸۵۴
شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
پورس کالای ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک سپه بلوار اسفندیار	۵۰,۴۶۵,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	-
شرکت تامین سرمایه کاردان	۱,۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت تامین سپهر سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-
بانک پارسیان	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک رسالت - بابت شرکت فولاد مشیز بردسیر	۶۸,۳۸۲,۴۶۶	-
شرکت واسطه مالی اردیبهشت چهارم	۱,۴۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۱۱,۶۶۳	-
سایر		
	۴۸,۳۵۸,۰۲۱	۲۰۸,۸۱۶,۵۸۰

۴۱-۲-۱- به موجب توافقنامه فیما بین شرکتهای معدنی و صنعتی گهر زمین، فولاد مشیز بردسیر، جهاد نصر کرمان و بانک رسالت، شرکت فولاد مشیز بردسیر (از شرکتهای فرعی گروه) در قبال عدم انتقال دارایی های خود به بانک بابت بدهی ۱۴۰,۰۰۰ میلیارد ریالی ۷ فقره چک ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریالی پرداخت نموده است که شرکت گهر زمین ضامن این رویداد بوده است و چکهای پرداخت شده را ظهر نویسی نموده است.

۴۱-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موارد ذیل فاقد هرگونه بدهی احتمالی دیگری می باشد:

۴۱-۲-۲-۱- دفاتر شرکت توسط مقامات مالیاتی از حیث مالیات پر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ به استثنای سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی، برگ قطعی صادر شده که در دفاتر مالی نیز منعکس گردیده است، همچنین از بابت سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی و برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به برگ مطالبه صادر اعتراضی نموده است لازم به توضیح است در صورت عدم تایید اعتراض شرکت حداکثر ذخیره مورد نیاز مبلغ ۱,۹۰۵ میلیارد ریال می باشد. در خصوص جرائم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ مطالبه جمعا به مبلغ ۲۹۴ میلیارد ریال صادر گردید که مراحل درخواست بخشودگی در دست اقدام می باشد. از حیث رسیدگی سازمان تامین اجتماعی از بدو تاسیس شرکت لغایت سال ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده است. همچنین بابت سال مالی ۱۴۰۰ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و بابت اصل و جرائم مبلغ ۲,۱۵۵ میلیارد ریال مطالبه گردید که طبق رای دیوان عدالت اداری مبلغ مورد مطالبه فاقد وجه است قانونی می باشد و می بایست مسترد گردد. همچنین رسیدگی سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی صورت گرفته که منجر به صدور برگ مطالبه به مبلغ ۴۸۹ میلیارد ریال شده است.



شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۱-۲-۲-۲-۱- با توجه 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 ۴۰۰ 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 ننموده و مقرو است مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال مازاد پرداختی، به شرکت مسترد گردد. اوراق مذکور ۳ ساله و به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ منتشر شده است. گزارشات ۶ ماهه در دوره های ۶ و ۵ و ۴ تهیه و جهت تایید، تحویل امین قرار گرفته است و بدلیل اینکه تاریخ سررسید پروژه به بهر برداری نرسیده و بدین از بابت خرید تجهیزات به نرخ دلار سال ۱۳۹۵ و مالی 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.

۴۱-۲-۲-۳- 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، و صورتجلسه شماره ۲۸۶۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ با توجه به فسخ قرارداد و قطع همکاری یکطرفه از جانب شرکت اتونیک با شرکت گهر زمین در زمان تحریکهای طالبان آمریکا اقدام به حذف و تهاوت سپرده حسن انجام کار با سایر حسابهای دریافتی از حسابهای فیما بین با شرکت اتونیک شده است که از حساب بهای تمام شده پروژه گندله سازی برگشت داده شده است.

۴۱-۲-۲-۴- الف- آخرین وضعیت پرونده های حقوقی شرکت بشرح زیر می باشد:

- دعای انقاس قرارداد های صلح شرکت غدیر و دعای متقابل با موضوع الزام به تحویل میخ: شرکت غدیر امتیاز خرید کلوخه سنگ آهن موضوع قرارداد ۹۰۲-۱۰۰-۳ متعده با گهر زمین را به هفت شرکت (تدیر سرمایه و این، فولاد اسناک، پالایش شمال، پارسه زمین گواشیر، جام تجارت آریانا، سنگ آهن مرکزی ریاط، حدید گستر) صلح نموده است. با توجه به اختلافات به وجود آمده در اجرای قرارداد مذکور، عملاً اجرای قرارداد متوقف می گردد و متعاقباً شرکت غدیر در راستای انقاس قراردادهای صلح هفت گانه خود، اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی می نماید که مورد قبول دادگاه واقع نمی شود. متعاقباً شرکت های متصالح دعوی انجام به تعهد مطرح می نمایند: که دعوی فولاد اسناک و همچنین دعوی شرکت گواشیر مبنی بر الزام گهر زمین به تحویل کلوخه پیرو تجدیدنظر خواهی شرکت های مذکور به دادگاه تجدیدنظر ارجاع شده است، در حال حاضر دادگاه تجدیدنظر رای بدوی مبنی بر بی حقی خواهان را تایید نموده و پرونده ها مختوم شده است.
- دعوی مربوط به قرارداد ۶۷۰-۱۰۰-۳ شرکت عصرپویا با توجه به حصول توافق نهایی بین طرفین مختومه شده است.
- دعوی شرکت فروش توسعه فردا و پویا پدیده اسپرلوس با موضوع مطالبه وجه ماسک خریداری شده در دوران کرونا: در هر دو پرونده رای بدوی به نفع شرکت گهر زمین صادر شده است. پیرو تجدیدنظر خواهی سایر خواندگان دعوی به دادگاه تجدیدنظر ارجاع شده و مجدداً جهت بررسی به دادگاه بدوی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.
- دعوی مطروحه از سمت اداره جهاد کشاورزی با موضوع تغییر کاربری غیر مجاز اراضی خریداری شده در منطقه عین البقر: با صدور رای دادگاه تجدیدنظر مبنی بر تایید قرار تعلیق اجرای مجازات با توجه به اقدام قانونی انجام شده از سوی گهر زمین در راستای اخذ مجوزات لازم، پرونده مذکور مختومه و موضوع تغییر کاربری در دست انجام می باشد.
- پیرو صدور رای داوری در خصوص پرونده اختلاف ناشی از قرارداد احداث سنگ شکن با شرکت تامین آتیه، شرکت مذکور دعوی با موضوع ابطال رای داو مطرح نموده است که در حال حاضر پس از صدور رای دادگاه مبنی بر بطلان دعوی خواهان در دادگاه بدوی، مجدداً نسبت به رای صادره تجدیدنظر خواهی نموده است.
- دعوی فسخ قرارداد صلح انتقال سهام متعده با سهامداران نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس و دعوی مرتبط مبنی بر استرداد ثمن معامله در حال رسیدگی در دادگاه حقوقی شهرستان جلفا می باشد.
- دعوی شرکت تامین آتیه با موضوع مطالبه هزینه اجرای پروژه خط انتقال آب قطارینه در دادگاه بدوی قرار عدم استماع دعوا صادر گردید و قرار مذکور در دادگاه تجدیدنظر نقض و جهت رسیدگی ماهوی مجدداً به دادگاه بدوی ارجاع شد، دادگاه بدوی در رسیدگی مجدد حکم به بی حقی خواهان صادر نمود که در حال حاضر پیرو اعتراض شرکت مذکور به رای بدوی، پرونده مجدداً در حال رسیدگی در مرحله تجدیدنظر است.
- دعوی مطروحه علیه شرکت با موضوع ابطال سند رسمی ملک خریداری شده واقع در جردن، بلوار آرش غربی (ساختمان دفتر مرکزی) در حال رسیدگی در مراجع قضایی ذیصلاح است.
- ب- دعوی له شرکت: بعضاً در صورت لزوم جهت احقاق حقوق شرکت طرح دعوی می گردد که عموماً در راستای وصول مطالبات ناشی از قراردادهای با در خصوص سرقت اموال شرکت و ابطال می باشد. در این خصوص نیز اقدامات لازم برای برگرداندن اموال شرکت با وصول مطالبات ناشی از قراردادهای با همکاری کارشناسان و وکلا صورت می پذیرد. از جمله دعوی له شرکت، دعوی اعتراض به اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی علیه شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین ابطال و پیرو اعتراض سازمان تامین اجتماعی در مرحله تجدیدنظر نظر رای بدوی عیناً تایید شده است.

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

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۹۰ ریال) برای هر سهم میباشد.

