

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۷	صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

"به نام خدا"

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) با عنایت به یادداشت توضیحی ۵، در سال مالی مورد گزارش نرخ فروش برخی محصولات بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت به صورت علی الحساب اعمال گردیده است. همچنین در خصوص برخی از قراردادهای فروش در سنوات مالی قبل اقدامی جهت تحویل کالا به مشتریان صورت نگرفته که بعضاً منجر به طرح دعوی علیه شرکت گردیده است. در خصوص حساب های فی ما بین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) نیز، آخرین توافق نامه (فاقد امضاء طرفین) با آن سازمان بابت حق السهم سال ۱۴۰۰ به میزان ۴۱/۴۱ درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی تعیین گردیده و برای دوره نه ماهه ۱۴۰۱ نیز به دلیل عدم اعلام نرخ از سوی سازمان مذکور و متعاقباً عدم تنظیم توافق نامه فی مابین بر اساس توافق سال ۱۴۰۰ عمل شده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار احتمالی از بابت موارد مذکور، بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

۵) شرح یادداشت توضیحی ۲۹، بابت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ شرکت و گروه طبق برگ های قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱۰,۸۱۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ شناسایی شده بابت اصل مالیات مطالبه گردیده است (مبلغ ۴,۰۹۸ میلیارد ریال از بابت سنوات مذکور توسط شرکت پرداخت و در سرفصل پیش پرداختها منعکس گردیده) و بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ لغایت پایان سه ماهه سوم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۴ میلیارد ریال مازاد بر اظهارنامه شرکت مطالبه گردیده است و علیرغم رسیدگی دفاتر شرکت بابت عملکرد سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹، تا تاریخ این گزارش برگ مطالبه به این موسسه ارائه نگردیده است و دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که نتیجه آن تاکنون اعلام نشده و دفاتر سال مالی مورد گزارش توسط سازمان مزبور رسیدگی نگردیده است. افزون بر این بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال مازاد بر اظهارنامه شرکت مطالبه گردیده است. به نظر این موسسه، هر چند با توجه به برگ های مطالبه صادره توسط سازمان های مذکور احتساب حداقل مبلغ ۱۱,۰۷۰ میلیارد ریال کسری ذخایر گروه ضروری می باشد، لیکن با توجه به رویه های مقامات امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی، تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط، نسبت به سنوات مالی مذکور می باشد.

۶) با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶، شرکت در سال مالی قبل، صد درصد سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس (سهامی خاص) را به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال خریداری نموده است. در این خصوص صورتهای مالی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و سنوات مالی قبل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. باتوجه به اهمیت مبالغ، صورتهای مالی شرکت مزبور و در رعایت استانداردهای حسابداری، تلفیق آن در صورتهای مالی گروه ضروری می باشد. همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۵۶۷ میلیارد ریال تحت عنوان ذخایر (موضوع یادداشت توضیحی ۳۲) عمدتاً بابت تعدیل قراردادهای پیمانکاری در دفاتر ثبت گردیده و موضوع مذکور مورد حسابرسی ویژه قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتایج حاصل از حسابرسی ویژه مشخص نشده است. افزون بر این باتوجه به رویه شرکت در خصوص تعدیل قراردادهای، تعدیلات مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۱ نیز در دفاتر شرکت بطور کامل اعمال نشده است. مضافاً بابت کسر و اضافات انبارگردانی سال مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۴,۰۲۴ و ۱,۷۵۵ میلیارد ریال ثبتی در دفاتر صورت پذیرفته است. هر چند اصلاح حسابها از بابت موارد فوق الذکر ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم (شامل دستورالعمل مدون در خصوص چگونگی ثبت و اعمال کسری و اضافات انبار)، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۷) پاسخ تاییدیه های ارسالی در ارتباط با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۵۲,۸۶۷ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت صنعتی و معدنی گل گهر)، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱۴,۹۷۸ میلیارد ریال و پیش پرداخت ها به مبلغ ۵,۹۵۴ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه کالای امانی نزد شرکت فولاد غدیر نی ریز (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۲۰) و مستندات لازم شامل صورتجلسه فی مابین در خصوص تعیین تکلیف کالای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده و مغایرت حساب فی مابین به مبلغ ۱,۴۸۵ میلیارد ریال تعیین تکلیف نگردیده است. مضافاً مقدار ۴۸۹ هزار تن موجودی سنگ آهن دانه بندی شده که در سال مالی قبل مورد شمارش قرار نگرفته بود به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورد حسابرسی ویژه قرار گرفته است که تا تاریخ این گزارش، نتایج حاصل از حسابرسی ویژه موضوع مذکور مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات موارد یاد شده از طریق سایر روش های حسابرسی، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۸) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۴ و ۷ صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۹ الی ۶-۹ زیر مشروط نشده است:

۹-۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۴-۲-۴۰، در سنوات مالی قبل، خالص مانده بدهی به شرکت اتوتک (پیمانکار ساخت خطوط گندله سازی) به مبلغ ۳,۶ میلیون یورو (شامل سپرده حسن انجام کار) به دلیل قطع همکاری یک طرفه توسط پیمانکار و انجام باقیمانده پروژه توسط پیمانکار دیگری و همچنین با توجه به مفاد قرارداد فی مابین و طبق تایید مشاور پروژه، از بهای تمام شده پروژه گندله سازی برگشت شده است. اقدامات و مکاتبات شرکت مورد گزارش، با شرکت مزبور برای دریافت صورت وضعیت قطعی و تسویه حساب نهایی در جریان می باشد.

۹-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۶، مبلغ ۱,۸۳۹ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مورد گزارش از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس در سنوات قبل تهاتر شده است که با عنایت به مکاتبات فی مابین اقدامات لازم در خصوص انتقال سهام شرکت مذکور به نام شرکت مورد گزارش و تعیین قیمت نهایی سهام مزبور در جریان می باشد.

۹-۳- وضعیت تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و رعایت مصوبات هیأت وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی در یادداشت توضیحی ۳۸، ارائه گردیده که قطعیت آن منوط به بررسی و اعلام نظر کارگروه منتخب پیش بینی شده در مصوبات هیأت وزیران می باشد. لازم به توضیح است وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۸ به تفصیل ارائه گردیده است.

۹-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۴۰، دعاوی حقوقی توسط اشخاص ثالث در محاکم قضایی علیه شرکت مطرح می باشد. تعیین تعهدات احتمالی ناشی از مراتب فوق منوط به مشخص شدن نتیجه قطعی رسیدگی مراجع ذیربط می باشد.

۹-۵- با در نظر داشتن موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی (عمدتاً قطعات یدکی) به دلایل شرایط ناشی از تحریم های اعمال شده، بدون گشایش اعتبارات اسنادی صورت پذیرفته، همچنین نرخ های فروش صادراتی بر مبنای نرخ های جهانی فولاد، نرخ مجله PLATTS و عمدتاً به روش NOR و برگزاری مزایده از طریق انتشار در روزنامه های کثیرالانتشار و سایت شرکت بوده است.

۹-۶- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳، موعد اجاره زمین سایت شرکت از وزارت راه و شهرسازی (اداره کل راه و شهرسازی استان کرمان) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ به اتمام رسیده که مذاکره با اداره مزبور جهت تمدید قرارداد اجاره یا تملک زمین مزبور در جریان است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی بدلیل موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، گزارش سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت است. همچنین، همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با موضوعات مندرج در بندهای ۴ و ۷ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) مانده حسابهای دریافتی از شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار استخراج معدن) و مانده حسابهای پرداختی به شرکت مزبور به ترتیب به مبلغ ۱۶,۳۴۴ میلیارد ریال و ۵,۸۷۳ میلیارد ریال می باشد (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۷، ۱۹ و ۲۸). در این خصوص توجه به مبالغ حسابهای دریافتی از شرکت مزبور (شامل پیش پرداخت و علی الحساب) و چگونگی افزایش مبلغ قراردادهای سالهای مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ (موضوع تکالیف مجمع سال قبل جهت انجام حسابرسی ویژه) براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت ضروری می باشد.

۱۲) مبالغ برخی از قراردادهای پیمانکاری بر اساس مصوبات هیئت مدیره تعدیل گردیده (افزایش یافته) و برخی از قراردادها با ترک تشریفات مناقصه منعقد یا تمدید شده است. افزون بر این مدارکی دال بر تعیین اعضا هیئت مدیره شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس (شرکت فرعی) و پروانه بهره برداری خط ۳ کنسانتره و خط یک گندله به این موسسه ارائه نشده است.

۱۳) با توجه به موارد مندرج در تاییدیه مدیران، هیأت مدیره شرکت معتقد است مشمول مفاد ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب سال ۱۳۹۸ نبوده و رعایت مفاد قانون مزبور از جمله بند ب ماده ۶ و بند ب ماده ۲۰ برای شرکت الزامی نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، اجرای مفاد بند ب ماده ۶ و ارائه گزارش عملکرد مفاد مواد ۳ الی ۱۶,۷,۵ و ۱۷ قانون مزبور نیز صورت نپذیرفته است.

۱۴) علیرغم بررسی چرخه های عملیاتی شرکت و شناسایی نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل های داخلی و نظارت مناسب بر انبارها و موجودی مواد و کالا و سیستم بهای تمام شده، دارایی های در جریان تکمیل، ساختار مناسب پیگیری و عقد قرارداد با مشتریان، کسب بازده مناسب از سرمایه گذاری ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶) و ساختار اداری و پرسنلی شرکت توسط ارکان اجرایی ذیربط، ضروری می باشد.

۱۵) نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی موارد مندرج در بند های این گزارش، جلب می نماید.

۱۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۶- مفاد ماده ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (عمدتاً مربوط به اشخاص فاقد سجام و عدم مراجعه به بانک جهت دریافت سود سهام می باشد).

۲-۱۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه به ترتیب در خصوص غیر موظف بودن و دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیأت مدیره یا نماینده وی.

۳-۱۶- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، ۹-۱ الی ۹-۴، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۱۹، ۲۰ و ۲۲ این گزارش و تعیین تکلیف دپوی موجودی سنگ آهن دانه بندی، پیش پرداخت انجام شده در وجه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

پیمانکاران، اخذ اسناد مالکیت چاه عین البقر به نام شرکت و تغییر کاربری آنها، حسابرسی ویژه درخصوص نحوه تعدیل قرارداد استخراج پیمانکاران معدن از سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ به نتیجه قطعی منجر نشده است.

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

۱۸) 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 گرفتن موارد مندرج در سایر 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
۱۹-۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی در موعد مقرر و طبق برنامه زمانبندی، مفاد مواد ۵ و ۸ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس مبنی بر احراز درصد مجاز سهام شناور (حداقل ۵ درصد). همچنین مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای اطلاعات با اهمیت مربوط به تعدیلات سنواتی.
۱۹-۲- مفاد جزء ۳ ماده ۳ و جزء ۵ ماده ۶، تبصره ۴ ماده ۴، ماده ۱۳، تبصره ۴ ماده ۱۴ و مواد ۲۹ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲) به ترتیب در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران به هنگام اخذ هرگونه تصمیم گیری و پرداخت به موقع سود سهام، دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره، غیر قابل تنفیذ بودن وظیفه هیات مدیره در خصوص انتخاب نماینده در هیات مدیره شرکتهای فرعی و وابسته، اجرای وظایف کمیته انتصابات از جمله در مورد پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران و اعضای هیئت مدیره شرکتهای فرعی و نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره، افشای کلیه گزارشات از جمله گزارش حسابرسی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت و گزارش کنترل های داخلی پس از افشا در سامانه کدال در پایگاه اینترنتی شرکت و افشای حقوق و مزایای هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین در یادداشت جداگانه ای در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.

۲۰) مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص استقرار 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 و همچنین احراز شرایط یک نفر از اعضای کمیته حسابرسی با ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۱۱/ب/۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، به طور کامل، رعایت نگردیده است.

۲۱) با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱، مقرر گردیده است مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال در سال مالی ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱ مبلغ هزینه ثبت شده در دفاتر بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۹۸۱ میلیارد ریال می باشد که در محدوده رسیدگی های این موسسه، پرداخت های انجام شده عمدتاً بر اساس درخواست دستگاهها و نهادهای عمومی یا دولتی به اشخاص حقیقی یا حقوقی معرفی شده و یا مستقیماً به برخی دستگاه ها و نهادها صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

۲۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و نیز تبصره‌های مواد ۲۲ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی صورت نپذیرفته است. لذا اطمینان از رعایت مفاد دستورالعمل مزبور بطور کامل برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۷ فروردین ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مسعود سعادت میجر

عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶ ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۹۱



شرکت سنگ آهن کمر زمین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سنگ آهن کمر زمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- | | |
|---|-------------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۵ | صورت جریان های نقدی تلفیقی |

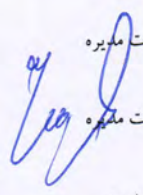
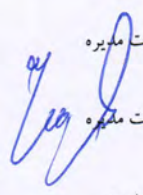
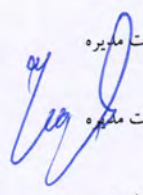
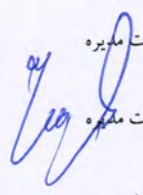
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سنگ آهن کمر زمین (سهامی عام)

- | | |
|---|--------------------------------------|
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریان های نقدی جداگانه |

۱۰-۷۷

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	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 سید محسن میر محمدی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	آقای احمد علی خانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	آقای سید ابوتراب فاضل	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	آقای محمدرضا خضری پور	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	مدیر عامل خارج از اعضای هیات مدیره	-	محمد فلاح

شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۳۰۳,۴۹۴,۰۵۳	۲۲۰,۰۹۰,۷۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۹,۱۶۵,۷۱۹)	(۱۱۸,۲۵۲,۴۹۲)
سود ناخالص	۱۳۴,۳۲۸,۳۳۴	۱۰۱,۸۳۸,۲۵۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۷۴۴,۳۷۱)	(۳,۳۱۹,۱۱۵)
سایر درآمدها	۳,۱۷۵,۱۶۲	۶۹۵,۸۲۴
سایر هزینه ها	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۰۵,۴۷۴)
سود عملیاتی	۱۲۲,۹۱۲,۴۱۹	۹۷,۷۰۹,۴۹۱
هزینه های مالی	(۱۳,۴۳۴)	(۶,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۳۴۹,۹۴۵	۸,۰۵۱,۳۵۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۲۹,۲۴۸,۹۳۰	۱۰۵,۷۵۴,۸۴۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۳,۱۷۳,۳۸۷	۱,۰۴۶,۴۳۸
سود عملیات قبل از مالیات	۱۳۲,۴۲۲,۳۱۷	۱۰۶,۸۰۱,۲۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)	(۷,۶۹۹,۷۱۲)
سود خالص	۱۲۰,۰۹۱,۰۵۱	۹۹,۱۰۱,۵۷۵

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	۹۹,۰۸۵,۵۴۵
منافع فاقد حق کنترل	۳۰۶,۱۶۲	۱۶,۰۳۰
	۱۲۰,۰۹۱,۰۵۱	۹۹,۱۰۱,۵۷۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۴,۴۴۴	۳,۶۰۵
غیر عملیاتی (ریال)	۳۵۷	۳۶۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۴,۸۰۱	۳,۹۶۹

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.



۲

۴

شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵ - سرجان

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

پادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	دارایی ها
۱۳	۵۵,۹۳۰,۶۴۰	۴۷,۹۹۲,۹۷۵	۳۹,۶۱۳,۹۹۵	دارایی های غیر جاری
۱۴	۱,۶۳۶,۱۲۸	۱,۶۴۷,۶۱۳	۱,۶۱۳,۸۷۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	۴,۸۵۵,۳۲۷	۳,۱۲۱,۲۳۹	دارایی های نامشهود
۱۶	۵,۸۱۰,۰۵۰	۵,۶۵۲,۴۲۰	۱,۸۳۶,۶۹۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱	۱۱۱,۴۰۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸	۳,۶۷۲,۶۴۵	۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۳۱۴,۵۰۲	دریافتی های بلند مدت
				سایر دارایی ها
	۸۴,۶۸۳,۸۲۰	۶۳,۵۵۹,۱۲۹	۴۹,۶۱۱,۷۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۹	۸,۹۶۸,۳۵۶	۸,۰۰۸,۶۵۸	۱,۶۴۶,۱۱۳	دارایی های جاری
۲۰	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	۶۳,۰۴۶,۱۸۳	۱۲,۷۶۱,۸۶۲	پیش پرداخت ها
۲۱	۱۳۹,۵۹۵,۷۹۵	۴۷,۱۹۶,۹۱۰	۳۷,۵۴۹,۰۶۸	موجودی مواد و کالا
	۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۴۵,۶۸۷,۳۸۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۲۱۰,۳۲۷,۲۳۵	۱۵۶,۶۱۸,۹۷۶	۹۷,۶۴۴,۴۳۰	موجودی نقد
	۲۹۵,۰۱۱,۰۵۵	۲۲۰,۱۷۸,۱۰۵	۱۴۷,۲۵۶,۱۴۷	جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۳	۱,۷۵۶	۴۶۵	-	حقوق مالکانه
۲۴	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۰۳۹	۱,۲۳۰,۰۳۹	سرمایه
۲۵	۱۲۲,۳۵۳,۹۸۸	۱۰۲,۵۶۹,۱۹۱	۴۷,۲۵۳,۶۶۶	افزایش سرمایه در جریان
	(۲,۵۹۶,۸۱۱)	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	-	صرف سهام خزانه
۲۶	۳۱۸,۶۲۳	۳۶,۸۸۱	۲۳,۰۴۸	اندوخته قانونی
	۱۴۷,۵۷۷,۶۱۷	۱۲۸,۱۶۳,۳۷۹	۷۳,۴۸۱,۳۰۴	سود انباشته
				سهام خزانه
				حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
				منافع فاقد حق کنترل
				جمع حقوق مالکانه
۲۷	۵۶۸,۲۹۸	۳۱۵,۰۷۷	۱۷۳,۴۸۲	بدهی ها
	۵۶۸,۲۹۸	۳۱۵,۰۷۷	۱۷۳,۴۸۲	بدهی های غیر جاری
۲۸	۷۳,۴۶۲,۷۲۵	۷۷,۵۹۳,۷۵۵	۵۷,۲۸۸,۳۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹	۱۳,۶۶۸,۰۵۵	۷,۷۱۶,۳۱۶	۳,۲۸۸,۷۶۴	جمع بدهی های غیر جاری
۳۰	۱۴,۲۷۳,۹۳۹	۱,۹۰۵,۴۲۴	۵,۸۵۴,۱۱۸	بدهی های جاری
۳۱	۷۰,۰۰۰	۹۹,۴۶۰	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۲	۴۳,۰۰۰,۱۱۲	۴,۱۰۴,۳۵۷	۵,۴۳۱,۳۳۵	مالیات پرداختی
۳۳	۲,۳۹۰,۳۰۹	۲۸۰,۳۳۷	۱,۷۱۵,۷۴۲	سود سهام پرداختی
	۱۴۶,۸۶۵,۱۴۰	۹۱,۶۹۹,۶۴۹	۷۳,۵۷۸,۳۱۳	تسهیلات مالی
	۱۴۷,۴۳۴,۴۳۸	۹۲,۰۱۴,۷۲۶	۷۳,۷۵۱,۷۹۵	ذخایر
	۲۹۵,۰۱۱,۰۵۵	۲۲۰,۱۷۸,۱۰۵	۱۴۷,۲۵۶,۱۴۷	جمع بدهی های جاری
				جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

[Handwritten signature]

شرکت سنگ آهن گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۲۵ - سیمرجان

شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۴۰,۴۷۶,۹۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۹	(۵,۲۱۱,۵۶۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۹,۷۸۱,۲۱۹	۳۵,۲۶۵,۳۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۲۷,۹۱۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۱۰,۵۱۳,۱۸۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۶۸,۱۰۵)
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	(۱,۴۱۰,۱۶۷)
پرداخت های نقدی برای خرید سایر سرمایه گذاری بلندمدت	۱۶	(۲,۸۲۹,۰۳۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۰۳۸,۲۱۳	۶,۴۴۷,۰۱۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۳۶۴,۳۹۳)	(۸,۳۴۵,۵۷۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۶,۴۱۶,۸۲۶	۲۶,۹۱۹,۷۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت	-	۲,۳۸۱
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۹۹۹	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۳	۱۷,۳۳۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۵	(۱,۹۶۰,۰۶۸)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۱	۱۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۱	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۱	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۳۰	(۳۲,۴۱۰,۴۶۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به دارندگان منافع فاقد حق کنترل	۳۰	(۱۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۳,۵۵۴,۸۲۶)	(۳۴,۲۵۰,۸۳۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۱۳۸,۰۰۰)	(۷,۳۳۱,۰۵۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۴۵,۶۸۷,۳۸۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۱۳۱	۱۰,۸۹۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۳۸,۳۶۷,۲۲۵
معاملات غیر نقدی	۶,۲۳۸,۶۱۸	۲۶۴,۱۶۸

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



شرکت سنگ آهن کهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۲۲۵ - سیرجان

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۰,۸۱۴,۵۶۱	۳۰۳,۹۴۵,۹۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۸,۴۸۸,۳۳۴)	(۱۶۹,۶۰۷,۳۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۲,۳۲۶,۲۲۷	۱۳۴,۳۳۸,۶۲۶		سود ناخالص
(۳,۲۸۱,۵۶۵)	(۱۲,۵۲۴,۲۱۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۹۵,۸۲۴	۳,۱۷۵,۱۶۲	۸	سایر درآمدها
(۱,۵۰۵,۴۷۴)	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	۹	سایر هزینه ها
۹۸,۲۳۵,۰۱۲	۱۲۳,۱۴۲,۸۶۹		سود عملیاتی
۸,۰۵۱,۳۲۵	۶,۳۰۴,۷۴۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۶,۲۸۶,۳۳۷	۱۲۹,۴۴۷,۶۰۹		سود قبل از مالیات
(۷,۶۹۲,۲۳۲)	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹۸,۵۹۴,۱۰۵	۱۱۷,۲۳۰,۰۲۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۳,۶۲۷	۴,۴۶۹		عملیاتی (ریال)
۳۲۲	۲۳۰		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۹۴۹	۴,۶۹۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



۶

شرکت سنگ آهن گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۲۳۵ - سیرجان

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی حداکانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۵,۷۴۷,۵۵۳	۳۹,۶۰۱,۶۲۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۶۳۵,۷۶۷	۱,۶۱۳,۲۵۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۳,۸۸۶,۷۶۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۸۱۲,۰۶۸	۱۱۱,۴۰۹
سایر دارایی ها	۱۸	۳,۶۰۷,۶۴۵	۳,۳۱۴,۵۰۲
جمع دارایی های غیر جاری		۸۰,۳۱۷,۲۰۰	۴۸,۵۲۷,۵۵۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۸,۹۵۳,۶۱۴	۱,۶۴۴,۳۷۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	۱۲,۷۶۱,۸۶۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۳۹,۶۶۷,۷۱۱	۳۷,۸۰۵,۶۴۳
موجودی نقد	۲۱	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۴۵,۶۵۸,۱۳۰
جمع دارایی های جاری		۲۱۰,۱۷۲,۲۴۱	۹۷,۸۷۰,۰۱۰
جمع دارایی ها		۲۹۰,۴۸۹,۴۴۱	۱۴۶,۳۹۷,۵۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-	۱۲,۶۹۷,۶۱۹
صرف سهام خزانه	۲۳	۱,۷۵۶	-
اندوخته قانونی	۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۱۸,۳۵۰,۴۷۵	۴۶,۲۹۶,۳۴۹
سهام خزانه	۲۵	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	(۱,۹۴۳,۱۹۷)
جمع حقوق مالکانه		۱۴۳,۲۵۵,۳۵۰	۷۲,۵۲۳,۹۶۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۴۶۸,۵۰۲	۱۴۵,۲۵۹
جمع بدهی های غیر جاری		۴۶۸,۵۰۲	۱۴۵,۲۵۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۷۳,۱۰۰,۰۷۲	۵۷,۱۳۳,۱۸۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۱۳,۵۸۵,۰۲۸	۳,۲۷۲,۱۶۰
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	۵,۸۵۴,۱۱۸
ذخایر	۳۲	۴۳,۴۴۳,۳۵۵	۵,۷۵۳,۷۳۳
پیش دریافت ها	۳۳	۲,۳۸۷,۹۵۴	۱,۷۱۵,۱۴۳
جمع بدهی های جاری		۱۴۶,۷۶۵,۵۸۹	۷۳,۷۲۸,۳۳۹
جمع بدهی ها		۱۴۷,۲۳۴,۰۹۱	۷۳,۸۷۳,۵۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹۰,۴۸۹,۴۴۱	۱۴۶,۳۹۷,۵۶۶

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



شرکت سنگ آهن گهر زمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۶۱۵ - سیوجان

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۲۲۲,۲۱۴	-	۴۶,۹۹۴,۵۹۵	۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۲,۶۹۷,۶۱۹	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
(۶۸۸,۲۴۶)	-	(۶۸۸,۲۴۶)	-	-	-	-
۷۲,۵۳۳,۹۶۸	-	۴۶,۳۰۶,۳۴۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۲,۶۹۷,۶۱۹	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۸۶۹,۰۴۱	-	۱۰۷,۸۶۹,۰۴۱	-	-	-	-
(۹,۲۷۴,۹۳۶)	-	(۹,۲۷۴,۹۳۶)	-	-	-	-
۹۸,۵۹۴,۱۰۵	-	۹۸,۵۹۴,۱۰۵	-	-	-	-
(۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۱	-	-	-	-	۲,۳۸۱	-
(۱,۹۶۰,۰۶۸)	(۱,۹۶۰,۰۶۸)	-	-	-	-	-
۱۷,۳۳۶	۱۶,۸۷۱	-	-	۴۶۵	-	-
-	-	(۱,۳۷۰,۰۰۰)	۱,۳۷۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲۶,۶۷۷,۷۲۲	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۰۱,۱۲۰,۴۵۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۵	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۱۷,۳۳۰,۰۲۱	-	۱۱۷,۳۳۰,۰۲۱	-	-	-	-
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۹۹,۲۵۵)	-	-	-	-	-
۴۶,۸۶۲	۴۵,۵۷۱	-	-	۱,۲۹۱	-	-
۱۲۲,۲۵۵,۲۵۰	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	۱۱۸,۳۵۰,۳۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

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


شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۲۴۵ - سیو جان

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۵)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۳)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۵)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۳)

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سنگ آهن گهر زمین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۲۴۵ - سیو جان

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴۱,۱۴۵,۵۹۳	۵۷,۶۵۲,۷۱۰	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۵,۲۱۱,۵۶۳)	(۸,۲۱۷,۱۴۱)	۲۹ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۵,۹۳۴,۰۳۰	۴۹,۴۳۵,۵۶۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۷,۹۱۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۳۸۱,۸۱۹)	(۱۴,۰۸۹,۸۵۳)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۸,۱۰۵)	(۸,۹۱۲)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۹۶۱,۷۲۰)	(۳,۱۶۲,۹۰۱)	۱۶ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۴۴۷,۰۱۱	۴,۰۳۷,۷۲۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۹۳۶,۷۲۱)	(۱۳,۲۲۳,۹۳۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۹۹۷,۳۰۹	۳۶,۲۱۱,۶۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱,۹۶۰,۰۶۸)	(۶۹۹,۲۵۵)	۲۵ پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۷,۳۳۶	۴۶,۸۶۲	۲۳ دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۳۲,۴۱۰,۴۶۸)	(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	۳۰ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۳۸۱	-	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۳۴,۳۵۰,۸۱۹)	(۵۳,۵۱۰,۰۸۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۳۵۳,۵۱۰)	(۱۷,۲۹۸,۴۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵,۶۵۸,۱۳۰	۳۸,۳۱۵,۵۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۸۹۴	۲,۱۳۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸,۳۱۵,۵۱۴	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶۴,۱۶۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	۳۶ معاملات غیر نقدی

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



(Signature)

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 ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ تحت شماره ۱۷۳۵ در اداره ثبت شرکت های شهرستان سیرجان به ثبت رسید. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ نوع شرکت به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۰ نزد اداره ثبت شرکت های سیرجان به ثبت رسیده است. کد اقتصادی و شناسه ملی شرکت بترتیب ۴۱۱۱۴۸۹۴۳۳۹۵ و ۱۰۸۶۰۵۴۱۹۴۰ می باشد.

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲ در بازار دوم فرابورس و در گروه استخراج کانه های فلزی با نماد "گهر" ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶ مورد معامله قرار گرفت. مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان سیرجان - ۵۰ کیلومتر جاده شیراز 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 شرکت ها و طرح های معدنی و صنعتی، انعقاد قراردادهای پیمانکاری بمنظور ارائه خدمات فنی و مهندسی.
- مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

جواز تاسیس کارخانجات خطوط تولید کنسانتره (شامل ۵ خط و هر خط ۲ میلیون تن در سال) و خطوط تولید گندله (شامل ۲ خط هر کدام با ظرفیت تولید ۵ میلیون تن در سال) تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ تمدید شده است.

پروانه بهره برداری خطوط کنسانتره ۱ و ۲ بشماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ به میزان ۴,۲۸۸,۰۰۰ تن اخذ 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 برای شرکت اصلی (گهر حدید سیرجان) و فعالیت های فرهنگی و ورزشی (باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین) بوده است.

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳۶۷	۶۳۷	۴۰۳	۶۷۴
۴,۳۱۱	۶,۸۰۷	۴,۵۹۷	۷,۱۸۱
۴,۶۷۸	۷,۴۴۴	۵,۰۰۰	۷,۸۵۵

کارکنان قراردادی
کارکنان پیمانکاری و خدماتی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان شرکت در بخش کارکنان قراردادی عمدتاً ناشی از تبدیل وضعیت و تغییر کارفرمایی کارکنان شرکت بازرگانی و معدنی گهر حدید سیرجان (واحد تجاری فرعی) طی سال مالی مورد گزارش بوده است. همچنین افزایش کارکنان پیمانکاری و خدماتی عمدتاً بابت اجرای طرح های توسعه و خطوط کنسانتره و گندله و استخراج کلوخه در سال جاری می باشد.

۱-۴- زمین سایت شرکت

زمین سایت شرکت براساس قرارداد با سازمان مسکن و شهرسازی استان کرمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ در اجاره شرکت بوده که شرکت در حال مذاکره جهت تمدید یا تملک زمین مزبور با آن سازمان می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه. بکارگیری استانداردهای مزبور تاثیر بااهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق که برای شرکت هایی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ شروع می شود، قابل اجرا است، با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برشناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار بااهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.



۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی 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 در پایان شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به تاریخ پایان شهریور ماه 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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب 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، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۲۸۵,۷۴۶ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک ها، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۳۰۳,۸۶۰ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتی های ارزی	درهم امارات	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۷۷,۸۰۷ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	یوان چین	نرخ حواله خرید سامانه سنا ۴۱,۰۵۱ ریال	نرخ قابل دسترس

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 سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶-۲۵٪ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ - 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 کاریا 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 سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون - میانگین موزون تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 غیروابسته 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، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی 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 سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ارقام 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 موقت 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 باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت 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 موقت مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقت را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقت، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقت کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقت در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقت، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

۱۴-۳- 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 می باشد، 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 کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

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

۴-۳-۱- علیرغم مالکیت کمتر از ۲۰ درصد در سهام برخی از شرکت ها (به شرح یادداشت ۱۵ صورت های مالی)، لیکن بدلیل وجود شرایط نفوذ قابل ملاحظه من جمله عضویت در 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. همچنین علیرغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد (۲۹ درصد) و بدلیل دارا بودن سهام ممتاز در سهام شرکت همیار گهر حدید سیرجان، شرکت مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی و صورت های مالی شرکت مذکور در صورت های مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

گروه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرکت
	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
کلوخه سنگ آهن	۵۶,۷۳۴,۴۶۵	۴,۷۷۴,۳۴۴	۹۸,۷۱۸,۹۷۱	۴,۷۷۴,۳۴۴	مقدار-تن
سنگ آهن دانه بندی شده	۹,۹۷۱,۳۰۹	۷۷۳,۹۲۲	۲۲,۳۹۲,۴۲۵	۹۸,۷۱۸,۹۷۱	۹,۰۰۸,۴۴۰
کنسانتره سنگ آهن	۷۷,۵۶۴,۲۳۱	۴۹,۰۳۹,۵۹۰	۱,۸۱۹,۶۱۲	۲,۷۵۸,۰۴۴	۱,۹۵۹,۱۸۹
گندله	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۴۹,۹۲۷,۰۹۳	۱,۲۵۰,۰۱۴	۵,۰۷۶,۵۶۷	۱,۸۱۹,۶۱۲
بتن	۸,۱۰۷	۱۲,۶۰۶	-	-	۱,۲۵۰,۰۱۴
	۲۰۴,۴۹۳,۵۰۳	۱۳,۳۳۲,۸۷۷	۲۲۰,۹۰,۶۸۵	۱۳,۳۳۲,۸۷۷	۱۴,۰۳۷,۲۵۵
			۲۲۰,۰۷۸,۰۷۹	۲۲۰,۰۷۸,۰۷۹	۱۴,۰۳۷,۲۵۵

۱-۱-۵- قیمت گذاری محصولات بر اساس فروش در بورس کالا یا خارج از بورس کالا در طی سال مالی انجام گردیده است. در همین راستا رویه شرکت در خصوص نرخ گذاری طی سال مالی مربوطه، با توجه به عدم ابلاغ نرخ مصوب فروش محصولات زنجیره فولاد در سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱، پیرو دستور وزارت صنعت، معدن و تجارت (صمت) طی دوره مالی برای محصولات فروش رفته در بورس کالا بر اساس نرخ گذاری و اعلام توسط بورس کالا، و برای فروش های خارج از بورس کالا عمدتاً به صورت درصدی از میانگین نرخ سه ماهه شمش فولاد خورستان (۱۶ الی ۲۱/۵ درصد شمش فولاد خورستان بابت کنسانتره و ۲۷ درصد برای گندله و بر اساس نرخ میانگین سه ماهه بورس کالا طی دوره تحویل) اعمال شده است. ضمناً بخشی از فروش های صورت گرفته بدون انعقاد قرارداد و با نرخ علی الحساب در بازه قیمتی (عمدتاً شامل شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان، فولاد سفید دشت، فولاد هرمزگان جنوب، و فولاد غدیری ریز)، فوق الذکر انجام گرفته است. فروش های صادراتی نیز از طریق برگراری مزایده در روزنامه های کثیرالانتشار و پس از طی مراحل پیش بینی شده و با رعایت مفاد آیین نامه معاملات شرکت پس از تصویب کمیسیون معاملات، صورت پذیرفته است. لازم به ذکر است در حال حاضر تعیین نرخ فروش داخلی محصولات پس از بررسی شرایط بازار (بورس کالا) و نرخ فروش خارجی بر اساس قیمت های بین المللی و برگراری مزایده، توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می پذیرد. همچنین لازم به توضیح است بابت فروش های انجام شده در بورس کالا (صرفاً برای محصول گندله) پاداش کیفیت عیار با تصمیم بورس کالا محاسبه نشده است. گندله فروخته شده به شرکت بازاریابی کوثر نیوت به صورت اعتباری و با مهلت پرداخت ۶ ماهه، بر اساس تصمیم هیئت مدیره بوده است. همچنین خرید های خارجی عمدتاً قطعات پدکی به دلیل تحریم های اعمال شده بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت گرفته است.

معاملات انجام گرفته در بورس کالا جمعاً به مبلغ ۱۵۹,۹۷۱,۹۱۳ میلیون ریال (۵۵,۶۷۸,۳۲۸ میلیون ریال کنسانتره و ۱۰۴,۲۹۳,۵۸۵ میلیون ریال گندله) و تناژ ۵,۳۲۸,۱۸۳ تن (۲,۰۱۸,۳۱۱ تن کنسانتره و ۳,۳۰۹,۸۷۲ تن گندله) می باشد.

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

۱-۱-۵-۱-۳- افزایش مبلغ فروش به رغم کاهش مقدار نسبت به سال عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.



شرکت سنگ آهن گنبد کهن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱-۰ فروش طی سال به تفکیک مشتریان به شرح زیر میبایست:

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

انحصار وابسته:	رقابتی	ارزی	جمع	درصد نسبت به کل	گدازه	تفکیک کلان-تن	سنگ آهن به دست	کل سود سنگ آهن	جمع	درصد نسبت به کل
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶,۷۱۴,۷۷۵	-	۶۶,۷۱۴,۷۷۵	۱۲	-	-	۷۷۳,۹۱۲	۴,۷۲۴,۳۴۴	۱۲۰,۳۹۳,۴۹۸	۵۵
شرکت فولاد مبارک اصفهان	۳۶,۵۵۵,۳۹۶	-	۳۶,۵۵۵,۳۹۶	۷	۶۵۵,۲۱۱	۳۱۱,۸۸۹	-	-	۳۴,۱۷۹,۶۹۱	۱۶
فولاد غدیر فیروز	۲۱,۶۲۲,۶۹۸	-	۲۱,۶۲۲,۶۹۸	۶	۵۰۹,۹۸۲	-	-	-	۱۸,۶۰۹,۷۶۲	۸
شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر	۱۸,۹۷۳,۸۵۵	-	۱۸,۹۷۳,۸۵۵	۱	۱۳۷,۸۸۹	-	-	-	-	-
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۳,۱۲۹,۶۲۸	-	۳,۱۲۹,۶۲۸	۱	۵۰,۳۵۲	-	-	-	-	-
پارسازی کورفر نیوت	۱,۸۴۹,۶۸۱	-	۱,۸۴۹,۶۸۱	۵	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سازمان توسعه و نوآوری معادن و صنایع معدنی ایران	۱۵,۳۳۵,۶۰۰	-	۱۵,۳۳۵,۶۰۰	۵۴	-	۱۸,۷۴۲	-	-	-	-
شرکت فلز تدارک فولاد مبارک اصفهان	۴۸۱,۹۸۴	-	۴۸۱,۹۸۴	۱۴	۱۳۹,۹۹۵	۱۳۰,۶۳۱	۷۷۳,۹۱۲	۴,۷۲۴,۳۴۴	۱۷۳,۱۸۲,۹۵۱	۷۹
جمع انحصار وابسته	۱۶۱,۴۰۴,۹۸۹	-	۱۶۱,۴۰۴,۹۸۹	۱۴	۱۳۹,۹۹۵	۱۳۰,۶۳۱	۷۷۳,۹۱۲	۴,۷۲۴,۳۴۴	۱۷۳,۱۸۲,۹۵۱	۷۹
سایر مشتریان:										
ذوب آهن پاسارگاد	۴۱,۹۵۷,۰۸۳	-	۴۱,۹۵۷,۰۸۳	۴	-	۱,۳۳۱,۱۷۹	-	-	۲۱,۱۵۳,۱۷۸	۱۰
مادکوش	۱۱,۷۳۹,۶۸۵	-	۱۱,۷۳۹,۶۸۵	۳	۳۳۹,۹۸۳	۴۳۸,۱۲۲	-	-	۱۰,۸۹۶,۰۸۸	۵
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۳۴۵,۳۵۲	-	۱۰,۳۴۵,۳۵۲	۲	۲۵۸,۳۶۷	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۰,۳۲۰,۰۹۸	-	۱۰,۳۲۰,۰۹۸	۲	۲۵۹,۹۹۹	۳۴۱,۵۱۷	-	-	-	-
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۸,۸۸۷,۷۴۴	-	۸,۸۸۷,۷۴۴	۲	۲۱۴,۹۵۰	-	-	-	-	-
POWER TECH DWC LLC	۷,۵۷۲,۸۸۰	-	۷,۵۷۲,۸۸۰	۲	۱۳۳,۸۶۲	-	-	-	۶,۷۷۷,۹۴۲	۳
فولاد اکوه جنوب کیش	۷,۳۶۴,۲۳۴	-	۷,۳۶۴,۲۳۴	۲	۱۰۸,۶۹۲	-	-	-	۳۲۰,۱۸۶	۰
مجموع فولاد اردکان	۶,۳۴۴,۳۴۰	-	۶,۳۴۴,۳۴۰	۱	۱۱۹,۹۹۹	-	-	-	-	-
شرکت الشمس المذهبیه للتجارة العامة	۴,۴۹۱,۶۰۹	-	۴,۴۹۱,۶۰۹	۱	۱۰۴,۹۸۷	-	-	-	-	-
AKAXLL CO limited	۳,۸۶۰,۸۷۸	-	۳,۸۶۰,۸۷۸	۱	۱۲۴,۴۰۳	-	-	-	-	-
DGA	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد بافت کرمان	۳,۶۹۱,۴۸۶	-	۳,۶۹۱,۴۸۶	۱	-	-	-	-	-	-
yamnaz Enerjive metal E ndustri sanayive ticarat limited sirket	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
فولاد پورتی ایرانیان	۳,۳۳۱,۸۸۷	-	۳,۳۳۱,۸۸۷	۱	-	۱۲۱,۶۰۲	-	-	-	-
شرکت فولاد خیرمدینت ناکستان	۲,۰۳۳,۲۹۶	-	۲,۰۳۳,۲۹۶	۱	-	۷۴,۹۵۲	-	-	-	-
شرکت فرا طرح معدن	۱,۹۲۱,۲۵۹	-	۱,۹۲۱,۲۵۹	۱	-	۷۴,۸۱۷	-	-	-	-
پودیس صنعت زنده رود	۱,۷۶۶,۴۱۶	-	۱,۷۶۶,۴۱۶	۱	۵۹,۹۹۲	-	-	-	-	-
CGT	-	-	-	۱	۴۹,۷۷۲	-	-	-	-	-
قطعه ساز سیرجان	۱,۱۹۹,۳۹۳	-	۱,۱۹۹,۳۹۳	۱	۵۰,۰۵۱	۳۵,۲۱۴	-	-	-	-
Xiamen IRON sky international trade co	-	-	-	۱	۱۹,۸۷۴	-	-	-	-	-
شرکت فولاد سفید دشت چهار محال و بختیاری	۷۱۱,۸۲۲	-	۷۱۱,۸۲۲	۱	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت دنا تجارت ابر	۷۸۳,۹۲۹	-	۷۸۳,۹۲۹	۱	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	۴۶	۲,۴۲۶,۴۱۳	۲,۷۵۸,۰۴۴	-	-	۷,۷۳۷,۷۳۴	۴
جمع سایر مشتریان	۱۱۱,۶۸۷,۹۳۴	۲۷,۲۶۲,۸۲۵	۱۳۸,۹۵۰,۷۵۹	۱۰۰	۲,۴۲۶,۴۱۳	۲,۷۵۸,۰۴۴	-	-	۴۶,۸۹۵,۱۷۸	۲۱
	۱۷۳,۲۰۹,۹۲۳	۲۷,۱۶۹,۸۲۵	۲۰۰,۳۷۸,۷۴۸	۱۰۰	۵۰,۷۶۵,۵۷۹	۵۰,۷۶۵,۵۷۹	-	-	۲۲۰,۰۷۸,۰۷۹	۱۰۰



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲-۵- در رابطه فروش سنگ آهن، کل خالص به شرکت صنعتی و معدنی کل گهر، در سال جاری قراردادهای منعقد گردیده است و نرخ فروش بر مبنای ۷۸٪ شمش فولاد خورستان می باشد. لازم به ذکر است متوسط بهای فروش هر تن سنگ آهن، کل خالص به شرکت صنعتی و معدنی کل گهر مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال بوده است.

۱-۲-۵- جدول مقایسه قیمت تمام شده و فروش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد :

سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد همیار	سود	بهای تمام شده	فروش	درصد سود ناخالص به درآمد همیار	سود	بهای تمام شده	فروش
٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۲۹,۹۴۱,۴۶۰	(۶۸,۷۷۷,۵۱۱)	۹۸,۷۱۸,۹۷۱	۳۱	۱۷,۶۶۰,۰۰۶	(۳۹,۰۸۳,۶۵۹)	۵۶,۷۴۳,۴۶۵
۴۱	۹,۱۲۷,۷۴۱	(۱۳,۲۶۴,۶۸۴)	۲۲,۳۹۲,۴۲۵	۳۴	۳,۳۸۸,۰۸۸	(۶,۵۸۳,۲۲۱)	۹,۹۷۱,۳۰۹
۶۴	۳۱,۶۱۰,۵۵۵	(۱۷,۴۴۹,۰۳۵)	۴۹,۰۵۹,۵۹۰	۵۰	۳۸,۸۸۲,۹۹۲	(۳۸,۶۸۱,۳۴۹)	۷۷,۵۶۴,۳۴۱
۶۲	۳۰,۹۰۹,۹۸۹	(۱۹,۰۱۷,۱۰۴)	۴۹,۹۲۷,۰۹۳	۴۶	۷۳,۹۴۷,۰۰۵	(۵۵,۲۵۹,۳۸۶)	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱
۴۶	۱۰۱,۵۸۹,۷۴۵	(۱۱۸,۴۸۸,۳۴۴)	۲۲۰,۰۷۸,۰۷۹	۴۴	۱۳۳,۸۸۸,۰۹۱	(۱۶۹,۶۰۷,۳۰۵)	۳۰۳,۴۸۵,۳۹۶

۲-۵- سود سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی (مشمول تلفیق) به قرار زیر است:

همیار جدید سیرجان

۳-۵- سود سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به قرار زیر است:

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
 شرکت کارشگران صنایع معدنی راسخ
 شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده رمل دریا
 شرکت تامین آب صنایع و معادن
 شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر

۱-۳-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در (یادداشت ۱۵) افشاء شده است.



شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱					
جمع	جمع	سایر	گندله	کنسانتره	سنگ آهن خردایش شده	سنگ آهن کلوخه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۰۱۳,۸۵۸	۲۰۶,۲۲۳,۷۲۸	-	۵۰,۳۴۹,۵۰۲	۷۵,۹۱۹,۷۳۱	۷۹,۹۵۴,۴۹۵	-
۲۶,۶۱۴,۰۵۰	-	-	-	-	-	-
۵۷۹,۵۲۳	۷۷۹,۹۰۲	-	۲۳۶,۳۷۰	۳۱۱,۷۴۷	-	۲۳۱,۷۸۵
۹۰,۱۵۵,۴۸۳	۶۸,۰۱۸,۹۱۸	-	-	-	-	۶۸,۰۱۸,۹۱۸
۲۵,۳۱۵,۴۲۸	۵۲,۹۲۸,۵۶۱	-	۴,۹۵۱,۱۰۲	۴,۷۲۹,۸۵۳	۲,۰۱۹,۲۹۵	۴۱,۲۲۸,۳۱۱
۲۹۳,۴۵۸	۲۴۳,۸۸۴	-	-	-	-	۲۴۳,۸۸۴
۳,۲۴۰,۶۵۸	۵,۰۲۳,۷۵۲	-	۲,۱۷۰,۸۸۸	۱,۳۷۲,۲۲۲	۹۸۵,۵۰۵	۴۹۵,۱۳۷
۱,۵۰۲,۷۴۲	۱,۵۳۷,۵۶۵	-	۵۰۵,۷۹۵	۱,۰۳۱,۷۷۰	-	-
۱,۰۲۸,۳۴۸	۳,۸۹۰,۲۰۴	-	۱,۶۸۹,۰۹۰	۲,۰۹۷,۱۸۳	۳۴,۶۴۴	۶۹,۲۸۷
۳,۳۵۸	۸۲,۵۲۲	-	۲۵,۰۲۵	۲۷,۲۶۵	۷۵۷	۲۹,۴۷۵
۵,۵۲۵	۴۴,۶۳۲	-	۱۶,۵۷۵	۱۶,۰۴۵	-	۱۲,۰۱۲
۴,۷۲۵,۴۵۰	۷,۸۱۰,۳۶۴	-	۳۷۲,۹۲۹	۱,۸۲۷,۷۵۴	۲,۲۸۷,۵۷۳	۳,۳۲۲,۱۰۸
۳۰۴,۷۹۰	۲۶۸,۰۵۷	-	۳۶,۹۷۳	۱۹۱,۸۸۹	۱۸,۷۹۶	۲۰,۳۹۹
۲۷۳,۷۸۲,۶۷۱	۳۴۶,۸۵۲,۰۸۹	-	۶۰,۳۵۴,۲۴۹	۸۷,۵۲۵,۴۵۹	۸۵,۳۰۱,۰۶۵	۱۱۳,۶۷۱,۳۱۶
(۶۱۶,۶۸۴)	(۹۶۹,۹۹۵)	-	(۶۱۹,۴۶۸)	-	(۳۵۰,۵۲۷)	-
(۱۵,۹۴۵,۵۳۴)	۳,۹۷۲,۰۲۵	-	-	۱,۵۰۵,۲۸۲	(۲,۴۴۷,۵۸۶)	۴,۹۱۴,۳۲۹
۱۵,۵۲۵,۰۲۳	۶,۰۱۲,۸۶۷	-	۶,۰۱۲,۸۶۷	-	-	-
۲۷۲,۷۴۵,۴۷۶	۳۵۵,۸۶۶,۹۸۶	-	۶۵,۷۴۷,۶۴۸	۸۹,۰۳۰,۷۴۱	۸۲,۵۰۲,۹۵۲	۱۱۸,۵۸۵,۶۴۵
(۳۴,۰۵۶,۶۱۳)	۱۹,۹۳۲,۴۸۰	-	۱۹,۹۳۲,۴۸۰	-	-	-
(۴۲۷,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۶۷)	(۴۲۰,۷۴۲)	-	(۴۲۰,۷۴۲)	-	-	-
(۱۲۰,۰۱۳,۸۵۸)	(۲۰۶,۲۲۳,۷۲۸)	-	-	(۵۰,۳۴۹,۵۰۲)	(۷۵,۹۱۹,۷۳۱)	(۷۹,۹۵۴,۴۹۵)
۸,۵۵۸	۱۰,۷۲۳	۱۰,۷۲۳	-	-	-	-
۱۱۸,۲۵۲,۴۹۲	۱۶۹,۱۶۵,۷۱۹	۱۰,۷۲۳	۸۵,۲۵۹,۳۸۶	۳۸,۶۸۱,۲۳۹	۶,۵۸۳,۲۲۱	۳۸,۶۳۱,۱۵۰

گروه:

انتقالی از مرحله قبل

خریدهای طی سال

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

حق السهم امیددرو (یادداشت ۴-۶)

هزینه قراردادهای خدمات تولید

هزینه استهلاک مخارج سرمایه ای - آماده سازی معدن

هزینه استهلاک دارائی های ثابت

هزینه حمل و خوراک دهی

هزینه آب و برق و گاز

هزینه بیمه دارایی ها

سایر هزینه های کارکنان

سهم از هزینه های خدماتی

سایر

جمع هزینه های ساخت

کسر میشود : هزینه های جذب نشده تولید

کاهش (افزایش) موجودیهای در جریان ساخت

خریدهای طی سال (یادداشت ۵-۶)

بهای تمام شده کالای ساخته شده

کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده

هزینه بستر سازی انبار گندله

هزینه حواله متفرقه

انتقالی به مرحله بعد

بهای تمام شده فروش بتن



شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت:	سنگ آهن کلوخه	سنگ آهن خردایش شده	کنسانتره	گندله	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقالی از مرحله قبل	-	۷۹,۹۵۴,۴۹۵	۷۵,۹۱۹,۷۳۱	۵۰,۳۴۹,۵۰۲	۲۰۶,۲۲۳,۷۲۸	۱۲۰,۰۱۳,۸۵۸
خریدهای طی سال	-	-	-	-	-	۲۶,۶۱۴,۰۵۰
دستمزد مستقیم	۲۳۱,۷۸۵	-	۳۱۱,۷۴۷	۲۳۶,۳۷۰	۷۷۹,۹۰۲	۵۷۹,۵۲۳
سربار ساخت:						
حق السهم ایמידرو (یادداشت ۴-۶)	۶۸,۰۱۸,۹۱۸	-	-	-	۶۸,۰۱۸,۹۱۸	۹۰,۱۵۵,۴۸۳
هزینه قرارداد های خدمات تولید	۴۱,۶۸۰,۶۲۰	۲,۰۱۹,۲۹۵	۴,۷۲۹,۸۵۳	۴,۹۵۱,۱۰۲	۵۳,۳۸۰,۸۷۰	۲۵,۵۵۹,۸۲۸
هزینه استهلاك مخارج سرمایه ای - آماده سازی معدن	۲۴۳,۸۸۴	-	-	-	۲۴۳,۸۸۴	۲۹۳,۴۵۸
هزینه استهلاك دارائی های ثابت	۴۹۵,۱۳۷	۹۸۵,۵۰۵	۱,۳۷۲,۲۲۲	۲,۱۷۰,۸۸۸	۵,۰۲۳,۷۵۲	۳,۲۴۰,۶۵۸
هزینه حمل و خوراک دهی	-	-	۱,۰۳۱,۷۷۰	۵۰۵,۷۹۵	۱,۵۳۷,۵۶۵	۱,۵۰۲,۷۴۲
هزینه آب و برق و گاز	۶۹,۲۸۷	۳۴,۶۴۴	۲,۰۹۷,۱۸۳	۱,۶۸۹,۰۹۰	۳,۸۹۰,۲۰۴	۱,۰۲۸,۳۴۸
هزینه بیمه دارایی ها	۲۹,۴۷۵	۷۵۷	۲۷,۲۶۵	۲۵,۰۲۵	۸۲,۵۲۲	۳,۳۵۸
سایر هزینه های کارکنان	۱۲,۰۱۲	-	۱۶,۰۴۵	۱۶,۵۷۵	۴۴,۶۳۲	۵,۵۲۵
سهم از هزینه های خدماتی	۳,۳۲۲,۱۰۸	۲,۲۸۷,۵۷۳	۱,۸۲۷,۷۵۴	۳۷۲,۹۲۹	۷,۸۱۰,۳۶۴	۴,۷۲۵,۴۵۰
سایر	۲۰,۳۹۹	۱۸,۷۹۶	۱۹۱,۸۸۹	۳۶,۹۷۳	۲۶۸,۰۵۷	۳۰۴,۷۹۰
جمع هزینه های ساخت	۱۱۴,۱۲۳,۶۲۵	۸۵,۳۰۱,۰۶۵	۸۷,۵۲۵,۴۵۹	۶۰,۳۵۴,۲۴۹	۳۴۷,۳۰۴,۳۹۸	۲۷۴,۰۲۷,۰۷۱
کسر میشود: هزینه های جذب نشده تولید	-	(۳۵۰,۵۲۷)	-	(۶۱۹,۴۶۸)	(۹۶۹,۹۹۵)	(۶۱۶,۶۸۴)
کاهش (افزایش) موجودیهای در جریان ساخت	۴,۹۱۴,۳۲۹	(۲,۴۴۷,۵۸۶)	۱,۵۰۵,۲۸۲	-	۳,۹۷۲,۰۲۵	(۱۵,۹۴۵,۵۳۴)
خریدهای طی سال (یادداشت ۵-۶)	-	-	-	۶,۰۱۲,۸۶۷	۶,۰۱۲,۸۶۷	۱۵,۵۲۵,۰۲۳
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۱۹,۰۳۷,۹۵۴	۸۲,۵۰۲,۹۵۲	۸۹,۰۳۰,۷۴۱	۶۵,۷۴۷,۶۴۸	۳۵۶,۳۱۹,۲۹۵	۲۷۲,۹۸۹,۸۷۶
کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده	-	-	-	۱۹,۹۳۲,۴۸۰	۱۹,۹۳۲,۴۸۰	(۳۴,۰۵۶,۶۱۳)
هزینه بستر سازی انبار گندله	-	-	-	-	-	(۴۲۷,۴۰۴)
هزینه حواله متفرقه	-	-	-	(۴۲۰,۷۴۲)	(۴۲۰,۷۴۲)	(۳,۶۶۷)
انتقالی به مرحله بعد	(۷۹,۹۵۴,۴۹۵)	(۷۵,۹۱۹,۷۳۱)	(۵۰,۳۴۹,۵۰۲)	-	(۲۰۶,۲۲۳,۷۲۸)	(۱۲۰,۰۱۳,۸۵۸)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۳۹,۰۸۳,۴۵۹	۶,۵۸۳,۲۲۱	۳۸,۶۸۱,۲۳۹	۸۵,۲۵۹,۳۸۶	۱۶۹,۶۰۷,۳۰۵	۱۱۸,۴۸۸,۳۳۴



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶-۱- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یکساله	ظرفیت معمول (عملی) یکساله	تولید واقعی	تولید واقعی
کلوخه	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۵,۰۸۴	۱۶,۴۴۲,۷۱۶
دانه بندی	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۴,۷۶۷	۷,۷۴۸,۹۵۱
کنسانتره	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۸۰۹	۴,۹۰۶,۰۸۰
گندله	تن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۲۳۹	۲,۹۰۱,۳۴۷

۶-۲- از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶ فروش سنگ آهن کلوخه به شرکت گل گهر متوقف گردیده است، لیکن طبق برنامه فروش و بودجه شرکت در ماههای آتی فروش برنامه ریزی شده قابل تحقق می باشد. همچنین تولید گندله به دلیل کاهش نرخ فروش و نیز تولید سنگ شکن ژیراتوری طی سال مالی مورد گزارش با توقف متناوب همراه بوده است. بنا به مراتب مزبور هزینه های جذب نشده متأثر از توقف یاد شده شناسایی و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶-۳- قابل ذکر است که عملیات استخراج کلوخه بر عهده پیمانکار شرکت نگین گهر خاورمیانه می باشد و لذا لزومی به محاسبه هزینه جذب نشده و جود نداشته و مطابق قرارداد با پیمانکار رفتار خواهد شد.

۶-۴- براساس قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۳ با 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 سیرجان به مدت ۲۵ سال به این شرکت واگذار گردیده است. براساس 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 جهت سال ۱۳۹۹ شمسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ به میزان ۳۳/۸٪ استخراج تعیین گردید. در این خصوص شناسایی سهم سازمان مذکور برای ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با توجه به برنامه اصولی از آن سازمان مبنی بر اعلام نرخ ۴۱/۴۱ درصد از استخراج، محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است. مضافاً بابت سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نیز نرخ مبنای سال قبل (۴۱/۴۱ درصد از استخراج کلوخه) به صورت علی الحساب مبنای محاسبه حق السهم سازمان مذکور قرار گرفته است. به اعتقاد هیات مدیره شرکت مقادیر تخصیص یافته و مبالغ شناسایی شده به عنوان علی الحساب سال مالی مورد گزارش با مبالغ قطعی از این بابت تفاوت با اهمیتی نخواهند داشت. همچنین کاهش سهم ایمیدرو ناشی از کاهش تولید و کاهش نرخ جهانی کلوخه و تسعیر ارز براساس نرخ نیمایی می باشد.

۶-۵- طی سال مالی مورد گزارش براساس قرارداد فیما بین با شرکت مادکوش میزان ۱۵۴,۳۶۴ تن گندله به مبلغ ۶,۰۱۲,۸۶۷ میلیون ریال خریداری و طی سال مالی قبل نیز ۴۴۴,۰۵۹ تن گندله به ۱۴,۷۷۰,۸۷۷ میلیون ریال خریداری گردیده است.

۶-۶- متوسط بهای تمام شده هر تن سنگ آهن کلوخه تولید شده شرکت تقریباً مبلغ ۸/۳ میلیون ریال و متوسط هر تن سنگ آهن کلوخه خریداری شده از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در دوره مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب مبلغ ۱۲/۸ میلیون ریال (با توجه به عدم اعلام نرخ در سال جاری، آخرین نرخ سال مالی گذشته مبنای قرارداد شده است) می باشد. همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۶۷۰ میلیون ریال هزینه ناشی از جرمه کاهش عیار بابت فروش کلوخه به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۹۲۷	۴,۳۱۸,۴۴۷	۱۷۱,۹۲۷	۴,۳۱۸,۴۴۷	۷-۱
۱۹,۱۶۷	۳۶,۹۸۶	۱۹,۱۶۷	۳۶,۹۸۶	۷-۲
۵۳۲,۹۷۸	۵۶۲,۳۶۴	۵۳۲,۹۷۸	۵۶۲,۳۶۴	هزینه حمل و گواهی مبداء کشتی
۲,۳۹۷	۴,۱۸۹	۲,۳۹۷	۴,۱۸۹	هزینه های حقوق و دستمزد
۷۰,۱۰۲	۱۳۲,۶۵۲	۷۰,۱۰۲	۱۳۲,۶۵۲	هزینه ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی
۱۳,۴۸۷	۱۶,۰۴۶	۱۳,۴۸۷	۱۶,۰۴۶	سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)
-	۵۱,۷۵۰	-	۵۱,۷۵۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۴۱۶	۶۱۴	۴۱۶	۶۱۴	هزینه پاداش
۸۱۰,۴۷۴	۵,۱۲۳,۰۴۸	۸۱۰,۴۷۴	۵,۱۲۳,۰۴۸	هزینه فروش در بورس کالا
				سایر
				جمع هزینه های فروش
				هزینه اداری و عمومی
۱۴۳,۶۰۹	۲۳۵,۵۸۰	۱۵۴,۷۳۷	۴۰۰,۷۸۸	۷-۲
-	۲,۰۵۳,۹۴۰	-	۲,۰۵۳,۹۴۰	۷-۴
-	۲,۱۸۷,۵۳۹	-	۲,۱۸۷,۵۳۹	۷-۴
۶۰۰,۵۳۳	۷۹۲,۷۱۶	۶۰۰,۷۳۳	۷۹۳,۱۱۶	۷-۵
۲۹۷,۸۴۹	۳۲۸,۷۷۶	۲۹۷,۸۴۹	۳۲۸,۷۷۶	هزینه های حقوق و دستمزد
۳۲۱,۰۰۴	۴۳۲,۳۳۷	۳۲۳,۹۳۷	۴۳۲,۳۳۷	یک درصد عوارض آلایندگی
۲۰۷,۹۳۳	۱۸۸,۳۰۶	۲۰۷,۹۳۳	۱۸۸,۳۰۶	یک درصد هزینه عوارض شورای معادن بابت آلایندگی
۳۱,۶۵۵	۹۳,۱۱۳	۳۱,۶۵۵	۹۳,۱۱۳	هزینه هدایا و اعانات
۱۶۳,۷۳۰	۲۵۶,۲۱۳	۱۶۴,۲۵۰	۲۵۷,۹۴۴	هزینه صدور تضامین
۱۱۲,۶۷۳	۱۶۸,۸۵۴	۱۱۲,۶۷۳	۱۶۸,۸۵۴	هزینه پاداش
۳۹,۴۹۱	۵۸,۱۲۴	۳۹,۴۹۱	۷۱,۶۱۲	هزینه کمک های اقتصاد مقاومتی منوجان
۲۹,۳۷۳	۷۳,۲۸۳	۲۹,۳۷۳	۷۳,۲۸۳	حق الزحمه کارگزاری
۲۹,۰۵۲	۶۹,۰۹۸	۲۹,۱۰۲	۶۹,۷۲۶	سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)
۷,۵۷۸	۱۰,۹۷۹	۷,۵۷۸	۱۰,۹۷۹	هزینه حقوق کارکنان پیمانی
۵۴,۳۹۰	۱۶۳,۵۳۵	۷۷,۱۰۹	۲۰۲,۲۳۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها و وسائط نقلیه
۲,۰۳۸,۸۷۰	۷,۱۱۲,۳۹۳	۲,۰۷۶,۴۲۰	۷,۳۳۲,۵۵۱	هزینه های مشاوره
۴۳۲,۲۲۱	۲۸۸,۷۷۲	۴۳۲,۲۲۱	۲۸۸,۷۷۲	هزینه اجاره
۲,۴۷۱,۰۹۱	۷,۴۰۱,۱۶۵	۲,۵۰۸,۶۴۱	۷,۶۲۱,۳۲۳	هزینه سوخت و گاز و آب و تلفن و برق مصرفی
۳,۲۸۱,۵۶۵	۱۲,۵۲۴,۲۱۳	۳,۳۱۹,۱۱۵	۱۲,۷۴۴,۳۷۱	سایر هزینه ها (مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)
				سهم از خدماتی
				جمع هزینه های اداری و عمومی

۷-۱- هزینه های حمل شامل مبلغ ۱.۲۸.۲۶۸ میلیون ریال بابت صدور گواهی مبداء کشتی (گندله صادراتی) و مبلغ ۵۰.۸۲۲ میلیون ریال بابت هزینه های حمل اداری و عمومی و مابقی عمدتاً بابت هزینه های حمل گندله صادراتی تا انبار بندر عباس و هزینه بارگیری کشتی، می باشد.

۷-۲- هزینه حقوق کارکنان پیمانی در شرکت اصلی شامل صورت وضعیت های ارائه شده شرکت همیار گهر حدید سیرجان می باشد. قابل ذکر است ۲۷۰ نفر از پرسنل همیار گهر حدید از ابتدای دی ماه ۱۴۰۰ به شرکت سنگ آهن گهر زمین انتقال یافته است.

۷-۳- براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ و قرارداد منعقد شده شماره ۹۴۳-۱۰۰-۱۳۰۰ بابت مدیریت وجوه و ارزیابی مشتریان خارجی شرکت به حساب شرکت گل تک، به میزان یک درصد کارمزد و از بابت پرداخت های شرکت گل تک به پیمانکاران به نیابت از شرکت گهر زمین به میزان ۳ درصد حق الزحمه کارگزاری پرداخت می گردد.

۷-۴- یک درصد کل فروش بابت عوارض آلایندگی به استناد ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ و یک 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 طی سال مالی مورد گزارش جمعا نسبت به هزینه کرد مبلغ ۹۸۱.۰۲۲ میلیون ریال شامل کمک به دستگاه ها و نهاد های حاکمیتی و انجمن های خیریه و همچنین پیگیری پروژه اقتصاد مقاومتی و محرومیت زدایی منطقه منوجان، اقدام گردیده که از مبلغ مذکور مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال آن طبق توافق با کمیته مسئولیت اجتماعی شرکت گل گهر در اختیار آن منطقه قرار گرفته است. کلیه هزینه های مذکور با بررسی و تصویب کمیته مسئولیت اجتماعی شرکت انجام شده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۸۲۱,۷۹۴	-	۱,۸۲۱,۷۹۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۹۵,۸۲۴	۱,۳۵۳,۳۶۸	۶۹۵,۸۲۴	۱,۳۵۳,۳۶۸	درآمد حمل، توزین و بارگیری
۶۹۵,۸۲۴	۳,۱۷۵,۱۶۲	۶۹۵,۸۲۴	۳,۱۷۵,۱۶۲	۸-۱

۸-۱- بخشی از درآمد بارگیری و حمل محموله های فروخته شده (عمدتاً محموله های فروخته شده به شرکت های فولاد مبارکه اصفهان، آهن و فولاد پاسارگاد) توسط این شرکت و با هزینه شرکت گهر زمین انجام گردیده و عیناً مبالغ هزینه حمل برای خریدار محصولات فاکتور صادر شده است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۱۶,۶۸۴)	(۹۶۹,۹۹۴)	(۶۱۶,۶۸۴)	(۹۶۹,۹۹۴)	۶ هزینه های جذب نشده تولید
(۱۷۸,۶۷۸)	-	(۱۷۸,۶۷۸)	-	هزینه حمل
(۴۲۷,۴۰۴)	(۴۲۰,۷۴۲)	(۴۲۷,۴۰۴)	(۴۲۰,۷۴۲)	۶ هزینه بستر سازی گندله
(۵۱)	-	(۵۱)	-	خالص کسری یا اضافات انبار
(۲۸۲,۶۵۷)	-	(۲۸۲,۶۵۷)	-	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	(۳۶۲,۸۰۲)	-	(۳۶۲,۸۰۲)	هزینه های مرتبط با عملیات اکتشافی
-	(۹۳,۱۶۸)	-	(۹۳,۱۶۸)	سایر
(۱,۵۰۵,۴۷۴)	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۰۵,۴۷۴)	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۰۰۰	۱۳,۴۳۴	تسهیلات دریافتی - بانک ملت
-	-	۶,۰۰۰	۱۳,۴۳۴	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۵۲,۵۳۱	۳,۷۵۸,۲۳۳	۶,۷۵۲,۵۳۱	۳,۷۵۸,۷۱۸	سود سپرده
۹۳۴,۳۵۰	۱,۱۷۸,۳۴۴	۹۳۴,۳۵۰	۱,۱۷۸,۳۴۴	درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات (نگین گهر خاورمیانه)
۲۹۴,۱۴۲	۶۱۰,۱۳۸	۲۹۴,۱۴۲	۶۱۰,۱۳۸	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی
۲۶,۵۸۵	-	۲۶,۵۸۵	-	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
-	۷۲۰,۹۸۶	-	۷۲۰,۹۸۶	درآمد فروش اعتباری در بورس کالا
۴۳,۷۱۷	۳۷,۰۳۹	۴۳,۷۵۰	۸۱,۷۵۹	سایر
۸,۰۵۱,۳۵۸	۶,۳۰۴,۷۴۰	۸,۰۵۱,۳۵۸	۶,۳۴۹,۹۴۵	



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۲۳۵,۰۱۲	۱۲۳,۱۴۲,۸۶۹	۹۷,۷۰۹,۴۹۱	۱۲۲,۹۱۲,۴۱۹	سود عملیاتی
(۷,۶۹۱,۳۲۰)	(۱۱,۶۴۴,۶۲۴)	(۷,۶۹۸,۸۰۰)	(۱۱,۷۵۱,۲۶۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۰,۲۹۴)	(۲۸۳,۴۶۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۹۰,۵۴۳,۶۹۲	۱۱۱,۴۹۸,۲۴۵	۸۹,۹۹۰,۳۹۷	۱۱۰,۸۷۷,۶۹۱	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۰۵۱,۳۲۵	۶,۳۰۴,۷۴۰	۹,۰۹۱,۷۹۶	۹,۵۰۹,۸۹۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۹۱۲)	(۵۷۲,۹۶۴)	(۹۱۲)	(۵۸۰,۰۰۳)	اثر مالیاتی
-	-	۴,۲۶۴	(۲۲,۶۹۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۸,۰۵۰,۴۱۳	۵,۷۳۱,۷۷۶	۹,۰۹۵,۱۴۸	۸,۹۰۷,۱۹۸	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۶,۲۸۶,۳۳۷	۱۲۹,۴۴۷,۶۰۹	۱۰۶,۸۰۱,۲۸۷	۱۳۲,۴۲۲,۳۱۷	سود قبل از مالیات
(۷,۶۹۲,۲۳۲)	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	(۷,۶۹۹,۷۱۲)	(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۶,۰۳۰)	(۳۰۶,۱۶۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۸,۵۹۴,۱۰۵	۱۱۷,۲۳۰,۰۲۱	۹۹,۰۸۵,۵۴۵	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۴,۹۹۹,۶۱۵,۱۵۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۹,۶۱۵,۱۵۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳۷,۰۳۸,۴۴۲)	(۴۸,۵۶۸,۲۰۳)	(۳۷,۰۳۸,۴۴۲)	(۴۸,۵۶۸,۲۰۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۴,۹۶۲,۵۷۶,۷۱۰	۲۴,۹۵۱,۴۳۱,۷۹۷	۲۴,۹۶۲,۵۷۶,۷۱۰	۲۴,۹۵۱,۴۳۱,۷۹۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سنگ آهن کور زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات و مستحقات زمین	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و مصروفات	ایزار آلات و لوازم نقلی	جمع	دارایی های در افلام سرمایه ای	تزو اتیار	پیش برداشت	افلام سرمایه ای	جمع
۳۶۷,۹۷۲	۳۶۷,۹۷۲	۷۰,۵۳۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۳,۸۵۸,۳۷۸	۱۳۳,۶۴۹	۱۰۲,۳۰۶	۴۵۴	۱۵,۳۳۷,۶۶۹	۲۷,۲۶۲,۸۱۴	-	۲۰,۷۰۰,۸۱۶	۱,۱۴۴	۴۴,۶۸۲,۲۳۳
افزایش	۴۴,۲۰۹	-	۱۷,۹۶۷	۵,۱۰۹,۱۰۶	۸۱,۳۷۲	۳۰۴,۲۴۰	۳,۳۱۶	۵,۷۰۷,۵۵۶	۵,۱۰۶,۴۰۱	۳۳,۱۸۲	۸۴۶,۵۸۰	۸۵۰,۲۶۱	۱۲,۵۴۴,۹۸۰
واگذار شده	-	-	-	-	(۴,۳۷۷)	(۸۹۸)	-	(۵,۶۴۵)	-	-	-	-	(۵,۶۴۵)
آثار غارت های تسعیر لرز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۶۶۰)	-	-	-	(۶۱۹,۶۶۰)
نقل و انتقالات و سایر تبدیلات	-	-	-	۲۵,۷۹۶,۳۹۷	-	-	-	۲۵,۷۹۶,۳۹۷	(۲۴,۵۰۹,۹۸۳)	-	(۱,۴۰۴,۳۳۴)	(۱۱۸,۰۱۴)	(۲۳۴,۹۴۴)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۲۴,۷۷۳,۸۸۱	۲۱۱,۳۷۴	۴۰۵,۶۴۸	۳,۷۷۰	۴۶,۸۴۵,۷۷۷	۷,۲۴۰,۵۷۲	۳۳,۱۸۲	۱,۵۵۱۳,۰۵۲	۷۳۳,۳۹۱	۵۶,۳۶۶,۹۷۴
افزایش	-	۴۶,۸۷۲	۱,۰۵۵	۵۵۵,۶۸۲	۲۶۷,۶۲۷	۱۹۸,۴۹۱	۲۱۶	۱,۰۵۹,۷۳۳	۵,۴۳۰,۴۷۷	-	۷,۴۵۷,۲۹۶	۷۸۴,۳۰۰	۱۴,۳۳۱,۷۱۶
نقل و انتقالات و سایر تبدیلات	-	-	-	(۱,۰۸۳,۰۱۸)	۲۰,۶۰۷	۱,۴۶۲	-	(۱,۰۶۰,۹۴۹)	۷۱۴,۲۱۳	(۳۳,۱۸۲)	(۸۴۸,۴۶۹)	(۱۰۸,۳۹۵)	(۱,۳۳۷,۷۸۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۹۹,۳۷۸	۱۸۷,۳۷۲	۴۴,۲۵۶,۳۴۵	۴۷۸,۶۰۸	۶۰۵,۶۰۱	۳,۹۸۶	۴۶,۸۴۴,۵۷۱	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	-	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۶۹,۳۶۰,۹۰۸
استهلاک ایستاده	-	۷۵,۶۹۹	۴۸,۵۶۸	۴,۸۶۲,۳۴۲	۲۵,۷۳۶	۵۵,۵۸۷	۷۸۶	۵,۰۶۸,۲۴۸	-	-	-	-	۵,۰۶۸,۲۴۸
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	-	۷۸,۹۵۰	۱۶,۷۱۳	۳,۲۴۶,۶۳۳	۲۶,۱۵۴	۳۳,۲۲۹	۸۱۹	۳,۲۵۳,۶۷۸	-	-	-	-	۳,۲۵۳,۶۷۸
استهلاک	-	-	-	-	-	(۳۱۴)	-	(۴,۳۱۸)	-	-	-	-	(۴,۳۱۸)
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۶۱۹)	-	-	-	-	(۴۳,۶۱۹)
نقل و انتقالات و سایر تبدیلات	-	(۴۳,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۶۱,۰۳۰	۶۵,۳۱۱	۸,۱۰۸,۹۶۵	۶۷,۸۸۶	۸۹,۷۰۲	۱,۱۰۵	۸,۳۳۳,۹۹۹	-	-	-	-	۸,۳۳۳,۹۹۹
استهلاک	-	۳۴,۶۵۶	۱۸,۱۶۶	۴,۸۴۶,۸۲۴	۴۳,۰۷۶	۹۶,۰۷۰	۲,۱۵۷	۵,۰۴۰,۹۴۹	-	-	-	-	۵,۰۴۰,۹۴۹
نقل و انتقالات و سایر تبدیلات	-	-	-	(۹,۶۱۸)	۵,۹۳۸	-	-	(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	-	(۸۴,۶۸۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۴۵,۶۸۶	۸۲,۶۷۷	۱۲,۸۵۵,۱۷۱	۴۶,۹۰۰	۱۸۵,۷۷۲	۳,۲۶۲	۱۲,۳۳۰,۲۶۸	-	-	-	-	۱۲,۳۳۰,۲۶۸
افزایش	۴۱۲,۱۸۱	۸۰۳,۲۹۲	۱۰۳,۸۹۵	۳۱,۳۹۱,۱۷۴	۳۸۲,۷۰۸	۵۱۹,۸۲۹	۷۲۴	۳۳,۵۱۴,۳۰۳	۱۳,۳۸۵,۳۱۲	-	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۵۵,۹۱۳,۷۴۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۷۹۱,۵۷۶	۱۲۱,۰۰۶	۳۱,۳۱۴,۹۱۶	۱۲۳,۴۸۸	۳۱۵,۹۴۶	۲,۶۱۵	۳۸,۴۹۱,۷۷۸	۷,۲۴۰,۵۷۲	۳۴,۱۸۲	۱,۵۵۱۳,۰۵۲	۷۳۳,۳۹۱	۴۷,۹۹۴,۹۱۵



(مبالغه به میلیون ریال)

زمن	ساختمان	تأسیسات و مستحقات زمین	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	لیزازهائی و لیزازائی	جمع	دارائی های در اختیار	تعدد ابلز	های سرمایه ای	بیش پرداخت	اقلام سرمایه ای	جمع
369,973	70,530	169,919	13,861,373	113,694	46,216	464	15,333,192	27,269,814	-	-	2,707,816	2,997,969	44,973
44,209	147,246	17,467	5,061,264	81,472	29,851	61	5,693,700	5,162,401	34,182	712,334	712,334	712,334	44,973
-	-	-	-	(4,737)	(898)	-	(5,645)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(619,660)	-	-	-	-	-
-	-	-	25,746,397	-	-	-	25,746,397	25,746,397	-	(1,404,334)	(1,404,334)	(1,181,14)	(233,944)
412,181	52,606	184,876	44,919,373	211,374	391,269	1,05	49,722,674	7,240,572	34,182	1,378,746	733,291	509,564	412,181
-	49,873	151	544,581	114,873	191,398	45	917,880	5,440,477	-	7,457,246	7,457,246	7,457,246	412,181
-	-	-	(1,025,518)	(11,541)	-	-	(1,037,059)	712,113	(34,182)	(712,113)	(1,083,45)	(1,199,636)	-
889,478	185,017	185,017	44,148,336	304,666	581,667	1,130	49,722,674	13,385,262	-	8,121,874	9,01,146	8,121,874	889,478
-	75,649	48,449	4,861,130	25,736	54,987	785	5,993,377	-	-	-	-	-	5,993,377
-	78,500	16,665	3,234,245	26,154	33,692	73	3,338,984	-	-	-	-	-	3,338,984
-	-	-	-	(4,004)	(314)	-	-	-	-	-	-	-	(4,318)
-	(33,614)	-	-	-	-	-	(33,614)	-	-	-	-	-	(33,614)
-	61,300	60,164	8,104,325	67,866	87,325	259	8,397,194	-	-	-	-	-	8,397,194
-	34,656	18,061	4,878,066	25,946	92,371	510	5,019,760	-	-	-	-	-	5,019,760
-	-	-	(84,680)	-	-	-	(84,680)	-	-	-	-	-	(84,680)
-	45,646	87,225	14,888,811	87,882	179,806	864	13,302,174	-	-	-	-	-	13,302,174
412,181	80,379	80,379	31,289,575	22,784	40,481	311	31,231,116	13,385,262	-	8,121,874	9,01,146	9,01,146	412,181
781,573	781,573	119,712	31,113,858	137,488	30,3914	776	38,404,475	7,440,572	74,182	1,378,746	733,291	733,291	781,573

بهای تمام شده

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

over you if

نفا، انتعالات، ساء، تعليلات

14.01.9/3. 130.00

١٢٢

نقل و انتقالات و سایر تعدیلات

ملک در ۱۳۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

ملاو ۱۰۰/۱۰۰/۱۰۰

الحمد لله

واگذار شده

انتقالات و سایر تبدیلات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ در ۵:۱۵

منیلا

الحمد لله

16-11-2015

تاریخ: ۱۳۰۱/۰۶/۱۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا سقف مبلغ ۴۹,۴۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی، تحت پوشش بیمه ای جامع قرار گرفته است. درضمن 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) ۹۱۱ هکتار زمین احداث کارخانه که طی قرارداد اجاره به شماره ۸۱۲۵۶ مورخ ۸۷/۰۱/۰۲ از اداره مزبور اجاره شده، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ در اجاره شرکت بوده که شرکت در حال مذاکره جهت تمدید یا تملک زمین مزبور با آن سازمان می باشد. ضمناً پروانه بهره برداری خطوط کنسانتره بشماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ و به میزان ۴,۲۸۸,۰۰۰ تن اخذ شده است. همچنین جواز تاسیس خط تولید گندله به ظرفیت سالانه ده میلیون تن و خطوط کنسانتره تا سقف تولید سالانه ده میلیون تن، تا تاریخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۲ تمدید گردیده است.
- ۱۳-۵- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات شامل ۵۶۴,۵۸۱ میلیون ریال خرید انواع ماشین آلات شامل انواع دیزل ژنراتور، لودر، لیفتراک، دستگاه های تست آزمایشگاهی می باشد، همچنین مبلغ ۱۰,۳۵۵,۵۱۸ میلیون ریال از نقل و انتقالات ماشین آلات مزبور عمدتاً بابت ریالی نمودن قطعات یدکی خطوط کنسانتره و گندله می باشد که در سنوات قبل تحت عنوان صورت وضعیت به بهای تمام شده دارایی اضافه گردیده است.
- ۱۳-۶- افزایش در ساختمانها عمدتاً مربوط به احتساب مخارج سرمایه ای انجام شده مربوط به سیستم اطفای حریق، ساختمان های HSE و سایر ساختمان های کارخانه گندله سازی، می باشد.
- ۱۳-۷- افزایش در گروه وسایط نقلیه مربوط به خرید ۱۰ دستگاه خودرو دنا پلاس، ۳ دستگاه خودرو پژو پارس، یک دستگاه خودرو مزدا، سه دستگاه خودرو فوتون دیزلی و ۵ دستگاه خودرو کاپرا دو کابین و کاهش وسایط نقلیه بابت ۶ دستگاه خودرو دنا بر اساس مصوبه هیئت مدیره جهت کمک مسئولیتهای اجتماعی می باشد.
- ۱۳-۸- افزایش در گروه اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید بی سیم، دوربین، کانکس، سرور و فایر وال سیکو می باشد.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸-۱۳ - مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرح		یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال		میلیون ریال		
اشخاص وابسته				
شرکت گهر انرژی سیرجان - تاسیسات برق				
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (پیش پرداخت ارزی معادل ۴۸۸,۳۴۵ یورو)				
سایر اشخاص				
شرکت فکور صنعت - ارزی				
سازمان عمران کرمان				
شرکت یکتا طرح کارنو - ارزی				
شرکت طرح های راد نیروی کرمان				
نماینده گی ایران خودرو - کرمان صنعت حامد				
مشارکت آسفالت طوس - بابت پروژه ساخت گندله				
شرکت سیف بنا				
شرکت ماشین افزار شمس				
مشارکت پترو نکسان و کوه سرد - برق رسانی به پیت معدن (به میزان ۱۶۳,۹۰۱ میلیون ریال معادل ۵۰۷,۹۸۳ یورو بابت علی الحساب ارزی و مابقی ریالی می باشد)				
مشارکت گهر فام - بابت پروژه خط ۳ کنسانتره (پیش پرداخت ارزی به میزان ۴۱,۴۴۷ ریال معادل ۵۴۳,۰۶۴ یورو و مبلغ ۱۱,۴۶۴ میلیون ریال نیز پیش پرداخت ریالی)				
تی سن گروپ (بابت طراحی معدن و بهینه سازی پیت معدن با استفاده از سیستم حمل پیوسته برای حمل باطله های معدن) (پیش پرداخت ارزی معادل ۴۸۸,۳۴۵ یورو)				
شرکت مخابراتی ارتباط رسا خطوط ارم				
شرکت آگراین پی - بابت احداث ساختمان آزمایشگاه مرکزی، محوطه سازی سایت اداری و مهمانسرا				
سایر				
کاهش ارزش پیش پرداخت ها				
تهاتر با ذخیره کرمان ریس				

۸-۱۳-۱ - مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۳۷-۱۰۰-۳ با موضوع تامین قطعات یدکی خارجی پروژه گندله سازی به شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر، می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ پرداخت گردیده و براساس ماده ۶ قرارداد ۵۰ درصد مبلغ اولیه قرارداد پرداخت گردید طی ماده ۸ ماه قطعات موضوع قرارداد تحویل شرکت گهر زمین گردد.

۸-۱۳-۲ - در سال مورد گزارش قرارداد فی مابین به شماره ۱۵۴۲-۱۰۰-۳ به مبلغ ۲۲۶.۹۹۰.۷۹۲ یورو و مبلغ ۲۳.۹۸۵ میلیارد ریال، بابت احداث دو واحد احیا مستقیم به ظرفیت هر کدام یک میلیون هفتصد و بیست هزار تن در سال به روش EPC منعقد گردیده که از این بابت مبلغ ۱۱.۳۴۹.۵۴۰ یورو معادل مبلغ مذکور پیش پرداخت ارزی حواله و به آن شرکت پرداخت گردیده است.

۸-۱۳-۳ - بابت تخصیص حق بهره برداری و استفاده از زمینی به مساحت ۳۴.۹۵۰ متر مربع در منطقه ویژه اقتصادی سیرجان بمنظور احداث واحد مسکونی طبق قرارداد شماره ۶۳۲/۵۲۸۴۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ می باشد.

۸-۱۳-۴ - مانده فوق بابت مربوط به خرید ۹ دستگاه گیربکس صنعتی به مبلغ ۱.۷۹۷.۹۴۰ یورو طی قرارداد ۱۴۰۸-۱۰۰-۳ می باشد که از این بابت معادل مبلغ ۱.۳۷۷.۶۷۷ میلیون ریال چک و سفته بابت تضمین از شرکت مزبور اخذ گردیده است.

۸-۱۳-۵ - بابت قرارداد خرید لوله های خط انتقال گاز به مبلغ ۱.۵۸۸ میلیارد ریال میباشد که از این بابت پیش پرداخت مذکور پرداخت گردیده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸-۶-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۳۹۶-۱۰۰-۳۰ با موضوع "احداث کارخانه بازیابی آب و مدیریت باطله های خطوط کسالتی" می باشد، که به تناسب صورت وضعیت های تأیید شده پیمانکار از این محل مستهلک خواهد گردید.

۸-۷-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به بخش مستهلک نشده بخشی از پیش پرداخت اصلای به شرکت سیف با طبق قرارداد شماره ۱۴۱۳-۳-۱۰۰ (به مبلغ اولیه ۲,۱۹۷,۳۹۴ میلیون ریال) بابت احداث مجموعه ساختمانی جینی شماره ۲ مشتمل بر ساختمانی آتیرخانه مرکزی، رستوران مرکزی، آتش نشانی و مدیریت HSE، دریاگاه و دیگر بخشها و نیز انبار مرکزی، انبار روباز، تکمیل آزمایشگاه مرکزی و محوطه سازی اطراف ساختمان مهمانسرا و احداث پمپخانه مهمانسرا واقع در سیرجان ۵۰ جاده شیراز می باشد.

۸-۸-۱۳- در سال ۱۳۹۲ به موجب مصوبه هیئت مدیره خط سوم کسانتره عمدتاً شامل Ball Mill و HPGR به مبلغ ۱۵,۲۰۳,۰۰۰ یورو سفارش گذاری گردید. پس از برگزاری مناقسه، مشارکت شرکتهای فکور صنعت، آسفالت طوس، ماشین سازی ویژه/برنده مناقسه اعلام و قرارداد با ایشان منعقد گردید که پیش پرداخت ارزی نزد آن شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۳۵ هزار یورو معادل ۲۱,۱۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۰,۴۷۵ میلیون ریال می باشد لازم بذکر است مدت قرارداد تا پایان ۱۴۰۶/۲/۳۱ تمدید گردیده است.

۹-۱۳- مانده سفارشات به مبلغ ۹,۹۱۹,۹۹۶ میلیون ریال (الزام سرمایه ای در گهرک) در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به اقلام و قطعات بدکی کارخانه گندله سازی می باشد. که پیر قرارداد شماره ۱۱۵۰-۱۰۰-۳ توسط شرکت همراه صنعت ستاره آریا در حال تأمین 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.

۱۰-۱۳- حارایه های در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردند:

تأثیر پروژه، بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	یادداشت
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ساختمان های جینی ^۲	افزایش ظرفیت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۲۱	
تاسیسات جاده های داخلی و دسترسی	کاهش هزینه	۸۶۷,۵۷۶	۶۹۲,۷۷۷	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۹/۲۷	۹۶	
تاسیسات برق، گاز	کاهش هزینه	۱,۳۸۹,۲۱۸	۲,۳۸۸,۶۸۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۳/۶۱	۹۸	۱-۱۰-۱۳-۱
مسحقات کارخانه	کاهش هزینه	۳۵۶,۹۹۷	۲,۱۳۲,۷۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۷۳/۵۸	۸۲	
آبرسانی - پروژه انتقال آب قطاربه و عین التبر و غیره به مجتمع گهر زمین	کاهش هزینه	۹۵۵,۵۵۶	۱,۵۳۵,۳۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۳/۸۶	۹۶	
پروژه سد باطله شماره ۲	کاهش هزینه	۲,۲۹۱,۶۶۳	۲,۷۷۷,۳۹۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۱/۱۱	۹۸	
استخر ریکلاپور خطوط گندله	کاهش هزینه	۱,۳۷۹,۵۶۲	۱,۷۸۸,۶۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۱/۳۳	۹۷	۲-۱۰-۱۳-۱
سایر	کاهش هزینه	-	۴۲۹,۳۸۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	-	
	۷,۲۴۰,۵۷۲	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	۳,۵۱۵,۲۵۹				

۱-۱-۱۳-۱۰- باتوجه به افزایش استخراج از پیت معدن و افزایش گودی آن و لزوم تأمین برق در عمق گود معدن، قراردادی با موضوع ایجاد تاسیسات برق رسانی به محل معدن به مبلغ ۷/۶ میلیون یورو و ۴۲۴ میلیارد ریال با مشارکت پتروکسان و کوک سورد منعقد گردیده که تا کنون پیشرفتی در حدود ۹۷٪ داشته و با بهره برداری از تاسیسات مذکور نیاز برق معدن مرتفع و از هزینه های متحمله قبض برق شرکت گل گهر (...) ازاین محل جلوگیری خواهد گردید توضیح اینکه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی پروژه مذکور تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

۲-۱-۱۳-۱۰- در راستای مکانیزاسیون کامل خطوط گندله (در بخش انباشت و برداشت محصول) قراردادی با موضوع ساخت استخر ریکلاپور در انتهای خط گندله سازی با شرکت ماشین سازی، سنگان به مبلغ ۷/۹ میلیون یورو منعقد گردیده که تا تاریخ صورت وضعیت و توضیحی ۱۰-۱۳-۱۰ قابل تحقق خواهد بود.

۳-۱-۱۳-۱۰- برآورد تاریخ بهره برداری های در جریان تکمیل با توجه به تغییر زمانبندی و دسترس قرار گرفتن اقلام مورد نیاز تکمیل هر پروژه بازبینی و به روز رسانی گردیده و به موجب برآوردهای یاد شده بهره برداری از آن دارایی ها طبق جدول زمانبندی معکوس در یادداشت توضیحی ۱۰-۱۳-۱۰ قابل تحقق خواهد بود.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

نرم افزارها	حق الامتیاز آب چاه ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	پیش پرداخت ها	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸,۳۸۳	۳۱۷,۵۵۳	۱,۳۱۲,۲۸۳	-	۱,۶۳۸,۲۱۹
افزایش	۴,۴۰۵	۶۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵۰۰	۶۸,۱۰۵
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	-	(۱,۱۸۸)	-	(۱,۱۸۸)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۲,۷۸۸	۳۷۷,۵۵۳	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۰۵,۱۳۶
افزایش	۹,۳۵۸	-	-	-	۹,۳۵۸
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	(۳۷)	(۱۶,۳۴۸)	-	-	(۱۶,۳۸۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۲,۱۰۹	۳۶۱,۲۰۵	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۶۹۸,۱۰۹
استهلاك انباشته					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵,۶۴۸	۱۸,۶۹۸	-	-	۲۴,۳۴۶
استهلاك	۱,۳۲۷	۳۱,۸۵۰	-	-	۳۳,۱۷۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶,۹۷۵	۵۰,۵۴۸	-	-	۵۷,۵۲۳
استهلاك	۴,۴۵۸	-	-	-	۴,۴۵۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱,۴۳۳	۵۰,۵۴۸	-	-	۶۱,۹۸۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۶۷۶	۳۱۰,۶۵۷	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۶۳۶,۱۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵,۸۱۳	۳۲۷,۰۰۵	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۶۴۷,۶۱۳



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

نرم افزارها	حق الامتیاز آب چاه ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	پیش پرداخت ها	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۷,۱۸۹	۱,۳۱۲,۲۸۳	-	۱,۶۳۷,۰۲۵	
افزایش	۴,۴۰۵	۳,۲۰۰	۵۰۰	۶۸,۱۰۵	
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	(۱,۱۸۸)	-	(۱,۱۸۸)	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱,۵۹۴	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۰۳,۹۴۲	
افزایش	۸,۹۱۲	-	-	۸,۹۱۲	
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	-	-	(۱۶,۳۴۸)	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۵۰۶	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۶۹۶,۵۰۶	
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵,۰۷۱	۱۸,۶۹۸	-	۲۳,۷۶۹	
استهلاک	۱,۱۲۸	۳۱,۸۵۰	-	۳۲,۹۷۸	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶,۱۹۹	۵۰,۵۴۸	-	۵۶,۷۴۷	
استهلاک	۳,۹۹۲	-	-	۳,۹۹۲	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۱۹۱	۵۰,۵۴۸	-	۶۰,۷۳۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۳۱۵	۳۱۰,۶۵۷	۵۰۰	۱,۶۳۵,۷۶۷	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵,۳۹۵	۳۲۷,۰۰۵	۵۰۰	۱,۶۴۷,۱۹۵	

۱۴-۲-۱- 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 سند مالکیت چاه کفه 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.



شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

بایرفه شده در بورس	قابلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				توضیحات
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		اصلی	گروه	اصلی	گروه	
-	اكتشاف، استخراج بهره برداری مواد از معادن	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
-	استخراج سنگ آهن و تولید کانساز	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
-	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	ایران
-	تولید لاستیک	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	ایران
-	تامین آب منطقه	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران
-	خدماتی	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	ایران
-	اكتشاف، استخراج بهره برداری مواد از معادن	-	-	۲۰	۲۰	ایران
-	خدماتی، رفاهی و تفریحی	-	-	۱۵	۱۵	ایران
-	خدماتی و صنعتی	-	-	۲۵	۲۵	ایران

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
مجمع لاستیک اراک کرمان
شرکت تامین آب صنایع و معادن
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت توسعه معدن و صنایع مس چابکجا
شرکت گهر بارک سیرجان
مهرگان توسعه مکران

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	جمع بهی ها	جمع دارایی ها	سود (زیان) خالص	مجموع درآمد	جمع بهی ها	جمع دارایی ها
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۴۵۴۲,۱۸۲	۱۹,۳۵۶,۶۷۸	۲۲,۴۹۸,۱۷۰	۳۲,۳۸۸,۸۰۲	۹,۴۸۳,۴۸۱	۷۱,۷۸۷,۴۲۳	۳۶,۹۳۵,۷۴۵	۶۰,۸۳۴,۷۷۸
۷۶۱	۹,۱۸۲	۸,۹۸۷	۱۱۰,۴۱۴	۴۶,۸۳۳	۹۴,۳۶۲	۷۸,۵۶۲	۱,۱۶۴,۱۱۴
۲۰۹,۲۶۶	۲۵۵,۶۴۰	۳۲,۳۲۴	۱,۴۴۸,۱۰۹	۱۰۴,۲۹۹ (۲۶,۱۹۴)	۲۵۵,۸۸۳	۸۳,۹۸۳	۱,۸۱۳,۷۶۹
-	-	-	-	۱۶۹	۲,۵۶۸	۷۶,۲۵۴	-
۳۹۲,۹۳۲	۴۹۰,۶۸۸	۵۷,۲۷۰	۱۵,۴۵۰,۲۰۲	۱,۲۳۳,۴۸۷	۱,۷۲۶,۸۱۶	۱۰,۰۲۴,۸۴۱	۲۶,۵۶۱,۲۶۰
۵۱,۷۴۶	۱,۲۵۵,۵۰۵	۲,۴۹۵,۶۶۱	۱۳,۰۲۴,۸۸۹	۸۷,۳۴۰	۴,۳۸۸,۲۹۶	۳,۳۶۵,۹۹۴	۷۸,۴۳۹,۸۳۱
-	-	-	-	۱۳,۰۶۵	۱۹۶,۷۸۰	۲,۰۰۴,۴۸۵	۱۷,۱۳۵,۴۴۶
-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰۰,۰۰۰
۵,۱۹۶,۵۶۷	۲۱,۲۴۴,۸۱۳	۲۵,۰۲۲,۵۱۲	۶۲,۴۳۳,۴۱۶	۱۱,۰۵۰,۲۰۶	۷۸,۴۵۸,۷۲۹	۵۲,۴۴۶,۱۲۹	۱۴۲,۴۳۶,۳۵۲
				یادداشت			
				۱۵-۳-۱			
				شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر			
				شرکت کانسنگران صنایع معدنی راسا			
				شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا			
				مجموع لاستیک اراگ کرمان			
				شرکت تامین آب صنایع و معادن			
				شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر			
				شرکت گهر پارس سیرجان			
				مهرگان توسعه مکران			
				جمع			

۱۵-۳-۱- شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل کهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ تأسیس شدو به شماره ۳۹۴۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۳۵۰۰ میلیارد ریال، به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت احداث و ایجاد نصب و راه اندازی انواع کارخانجات صنعتی و معدنی و تولیدی و انجام کلیه فعالیت های فناوری برای اکتشاف، استخراج بهره برداری مواد از معادن و ... میباشد. مرکز اصلی شرکت در سیرجان خیابان صدقی نشی خیابان ولیمیر پلاک ۱۲۵ است. در حال حاضر شرکت بطور مستمر جزء شرکت های وابسته شرکت سنگ آهن کهر زمین می باشد.	۱۵-۳-۲- شرکت وابسته کارشناسان صنایع معدنی راشا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳ تأسیس شدو به شماره ۵۴۶۱۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال، به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت سنگ آهن کهر زمین می باشد. روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی می باشد. مرکز اصلی شرکت سیرجان شهران شهران کفس، خیابان پاک نژاد، بلوار دریا پلاک ۱۲۲ طبقه ۵ کد پستی ۱۳۶۶۹۴۳۳۳ است.	۱۵-۳-۳- شرکت تأمین آب صنایع و معدن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۳ تأسیس شدو به شماره ۵۷۳۶۸۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۵۰۰۰ میلیارد ریال، به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت کلیه فعالیت های مربوط به سرمایه گذاری، فعالیت هاو خدمات عمرانی اقتصادی، بازرگانی، مشاورت و سایر شرکت ها، سرمایه گذاری در تأمین و انتقال آب شیرین آذریا به مقصد معارف صنعتی شرب و کشاورزی و غیره مرکز اصلی شرکت تهران، ولنجک، کوچه تقایق، خیابان علالت، پلاک ۱۴ طبقه سوم کدپستی ۱۹۸۸۸۱۹۹۹ است.	۱۵-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت مهرگان توسعه مکان های اعلامیه ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ و نامه ۱۸۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ و مصوبه هیات مدیره بوده است. موضوع فعالیت شرکت انجام پروژه های صنعتی و خدماتی در زمینه صنایع و معدن فلزی و غیر فلزی و صنایع زیر ساخت اهم از تأمین آب و برق و گاز، احداث نیروگاه و ... میباشد.
--	---	--	---



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثباته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۷۰,۵۰۱	-	۴۷۰,۵۰۱	۵۰,۳۷۱
۱۶-۴	پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱,۸۳۹,۵۴۹	-	۱,۸۳۹,۵۴۹	۱,۸۳۹,۵۴۹
	سرمایه گذاری در سهام شرکت در شرف تأسیس گهر پارک سیرجان	-	-	-	۲۶۲,۵۰۰
		۵,۸۱۰,۰۵۰	-	۵,۸۱۰,۰۵۰	۵,۶۵۲,۴۲۰
شرکت					
۱۶-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳,۵۰۱,۷۶۴	-	۳,۵۰۱,۷۶۴	۳,۵۰۰,۳۹۵
۱۶-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته	۱۲,۷۰۲,۳۵۳	-	۱۲,۷۰۲,۳۵۳	۳,۴۵۹,۸۳۳
۱۶-۴	پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱,۸۳۹,۵۴۹	-	۱,۸۳۹,۵۴۹	۱,۸۳۹,۵۴۹
	سرمایه گذاری در سهام شرکت در شرف تأسیس گهر پارک سیرجان	-	-	-	۲۶۲,۵۰۰
۱۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۴۷۰,۵۰۱	-	۴۷۰,۵۰۱	۵۰,۳۷۱
		۱۸,۵۱۴,۱۶۷	-	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۹,۱۱۲,۶۴۸

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثباته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱-۱	نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶-۱-۲	همیار گهر حدید سیرجان	۷۹۱	-	۷۹۱	۳۹۵
۱۶-۱-۳	باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین	۹۷۳	-	۹۷۳	-
		۳,۵۰۱,۷۶۴	-	۳,۵۰۱,۷۶۴	۳,۵۰۰,۳۹۵

۱۶-۱-۱- به موجب مصوبه شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۰ هیات مدیره ۱۰۰ درصد سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس طی قرارداد شماره ۱۰۰۰-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۰ از شرکت گروه بین المللی آسیا، مجتبی رحمانی، محمد حسین رحمانی و حبیب حسینی نژاد آذر در تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۱ با در یافت حق وکالت قطعی در خصوص انجام بند ۲ سایر تکالیف مجمع منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ به قیمت کارشناسی ۳,۵۰۰ میلیارد ریال خریداری گردیده است که موضوع فعالیت اصلی شرکت مزبور تولید و فروش انرژی برق از نیروگاه فسیلی و تجدید پذیر به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۳/۱۷ تحت شماره ۵۷۳۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۹۹۸۲۸ تأسیس و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری منطقه غیر منطقه آزاد تجاری ارس به ثبت رسیده است. قابل ذکر است که شرکت مزبور در حال حاضر قبل از بهره برداری است.

با عنایت به بند ۴ تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۱ پیرامون تعیین تکلیف خرید سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس (سهامی خاص) مقرر گردید کمیته ای مرکب از نمایندگان سهامداران عمده (۴ نماینده) و مدیر عامل شرکت تشکیل و ضمن انجام بررسی های لازم راهکارهای مقتضی جهت تعیین تکلیف موضوع (به یکی از اشکال ادامه کار، لغو قرارداد و یا فروش سهام شرکت نیروگاه ارس و ...) ظرف ۲ ماه از تاریخ مجمع ارائه گردد. بدیهی است تصمیمات متخذه توسط کمیته مزبور به منزله تأیید مجمع می باشد. در این رابطه کمیته مورد نظر با معرفی نمایندگان سهامداران عمده (۴ نفر) به اتفاق مدیرعامل این شرکت تشکیل شده و کلیه اطلاعات و مستندات مورد درخواست طی جلسات متعدد فیما بین، به معاونت پژوهش و فناوری دانشگاه صنعتی شریف ارائه شده است. لیکن نتیجه بررسی های آن معاونت تا تاریخ تأیید صورت مالی توصیه به ادامه قرارداد صلح و خرید نیروگاه و تکمیل و احداث هر چه سریعتر آن نیروگاه می باشد. لذا، تصمیم گیری نهایی در این خصوص، در دستور کار کمیته و هیئت مدیره شرکت می باشد.

۱۶-۱-۲- شرکت همیار گهر حدید 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 کنترینگ، تشریفات، پذیرایی و رستوران در داخل و خارج از کشور، فعالیت در زمینه ساخت و تعمیرات مسکن، فعالیت های مرتبط با امور توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی شرکت و غیره می باشد. مرکز اصلی شرکت کرمان، سیرجان، بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستا معدن گل گهر، جاده شیراز، جاده کیلومتر ۵۰ جاده شیراز-سایت شرکت سنگ آهن گهر زمین کدپستی ۷۸۱۴۴۷۴۳۲۳ است. در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت های فرعی شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد. همچنین به موجب افزایش سرمایه صورت گرفته تعداد سهام ممتاز در مالکیت شرکت به میزان ۷۹۰,۷۱۶ سهم می باشد.

۱۶-۱-۳- باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ به شماره ملی ۱۴۰۱۱۱۴۷۳۷۰ در دفتر ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. سرمایه آن منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم با نام عادی ۱۰۰۰ ریالی می باشد که تنها ۳۵ درصد سرمایه آن توسط موسسین پرداخت شده و ۶۵ درصد در تعهد صاحبان سهام می باشد.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				افزایشگاه	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید برق	۲۰۰	۲۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس
توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	ایران	همیار گهر جدید سیرجان
ورزشی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین

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

شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ارزش بازار	پذیرفته شده در بورس	
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۸۳,۳۳۳	۱۸۳,۳۳۳	-	۱۸۳,۳۳۳	-	-	
مجمع لاسینیک ارگ کرمان	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰	-	-	
شرکت تامین آب صنایع و معادن	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰	-	۳,۷۸۰,۰۰۰	-	-	
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا	-	۵۰۰,۰۲۰	-	۵۰۰,۰۲۰	-	-	
شرکت گهر پارک سیرجان	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	
مهرگان توسعه مکران	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	
تعهد سهام پرداخت نشده شرکت تامین آب صنایع و معادن	(۱,۴۶۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	
	۳,۴۵۹,۸۳۳	۱۲,۷۰۲,۳۵۳	-	۱۲,۷۰۲,۳۵۳	-	-	

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

شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد (واحد) سهام	پذیرفته شده در بورس	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳۷۱	۵۰۱	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۵۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۸/۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
	۵۰,۳۷۱	۴۷۰,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	

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

۱۶-۳-۲- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ تاسیس شد 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 محمدرضا یعقوبی (۸)، پلاک ۱۸ طبقه دوم کدپستی ۱۹۹۸۶۱۵۷۵۳ است. ضمناً طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ مبنی بر افزایش سرمایه، سرمایه آن شرکت از ۶۰۰ میلیارد ریال به ۵,۶۴۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱۶-۴- مبلغ ۱۸۳۹ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مورد گزارش از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس در سنوات قبل تهاثر شده است که با عنایت به مکاتبات فی مابین در تاریخ ۷ شهریور ۱۴۰۱، سرمایه گذاری مزبور به میزان ۲ درصد، مورد تایید شرکت معدنی و صنعتی گل گهر قرار گرفته و مقرر شده که شرکت در افزایش سرمایه شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس نیز مشارکت نماید، اقدامات لازم در این خصوص در جریان می باشد.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۸	۳۴۸	۳۴۸
۳۵,۹۲۹,۰۶۸	۵۸,۱۲۳,۳۷۷	۱,۹۴۷,۹۶۵
۶,۵۵۴,۶۸۵	۴۵,۸۹۳,۶۱۷	۵۶,۸۸۱
۷۴۰,۵۶۳	۴۶۹,۲۹۶	۴۶۹,۲۹۶
۴۳,۲۲۴,۳۱۶	۱۰۴,۴۸۶,۲۹۰	۲,۰۰۴,۸۴۶
۴۳,۲۲۴,۶۶۴	۱۰۴,۴۸۶,۶۳۸	۲,۰۰۴,۸۴۶

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱,۱۹۰,۶۴۵	۳۲,۵۷۶,۲۴۵	(۱,۰۰۰)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲۳۰,۰۶۵	۱۷-۱-۵
۱۱۵,۴۹۶	۵۹۰,۳۴۴	-	-	۵۹۰,۳۴۴	
۲,۶۶۶,۱۰۵	۱,۹۴۲,۵۶۸	(۳۸,۲۱۵)	-	۱,۹۸۰,۷۸۳	۱۷-۱-۶
۳,۹۷۲,۲۴۶	۳۵,۱۰۹,۱۵۷	(۳۹,۲۱۵)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲,۸۰۱,۱۹۲	
۴۷,۱۹۶,۹۱۰	۱۳۹,۵۹۶,۷۹۵	(۳۲۴,۱۵۰)	۳۴,۳۵۲,۰۲۶	۱۰۵,۵۶۷,۹۱۹	

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

۳۶,۰۷۴,۸۶۶	۵۸,۳۱۰,۸۷۵	-	۱,۹۴۷,۹۶۵	۵۶,۳۶۲,۹۱۰	۱۷-۱-۲
۶,۵۳۹,۸۸۰	۴۵,۸۶۶,۴۰۸	(۲۸۴,۹۳۵)	۵۶,۸۸۱	۴۶,۰۹۴,۴۶۲	۱۷-۱-۳
۷۴۰,۵۶۳	۴۷۹,۴۵۸	-	-	۴۷۹,۴۵۸	۱۷-۱-۴
۴۳,۳۵۵,۳۰۹	۱۰۴,۶۵۶,۷۴۱	(۲۸۴,۹۳۵)	۲,۰۰۴,۸۴۶	۱۰۲,۹۳۶,۸۳۰	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱,۱۹۰,۶۴۵	۳۲,۶۲۴,۳۰۴	(۱,۰۰۰)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲۷۸,۱۲۴	۱۷-۱-۵
۱۰۹,۵۷۴	۴۵۷,۰۱۱	-	-	۴۵۷,۰۱۱	
۲,۶۴۴,۷۸۶	۱,۹۲۹,۶۵۵	(۳۸,۲۱۵)	-	۱,۹۶۷,۸۷۰	۱۷-۱-۶
۳,۹۴۵,۰۰۵	۳۵,۰۱۰,۹۷۰	(۳۹,۲۱۵)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲,۷۰۳,۰۰۵	
۴۷,۳۰۰,۳۱۴	۱۳۹,۶۶۷,۷۱۱	(۳۲۴,۱۵۰)	۳۴,۳۵۲,۰۲۶	۱۰۵,۶۳۹,۸۳۵	



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۲,۰۶۸	-	-	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱
۸۱۲,۰۶۸	-	-	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

۱۷-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

سایر دریافتنی ها

۸۱۲,۰۶۸	-	-	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱
۸۱۲,۰۶۸	-	-	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱

کارکنان (وام و مساعده)



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

شرکت						گروه					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۳۴۸	۳۴۸	-	-	۳۴۸	-	۳۴۸
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۴۸	۲۵۰,۳۴۸	-	-	۲۵۰,۳۴۸	-	۲۵۰,۳۴۸
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۳۴۸	۳۴۸	-	-	۳۴۸	-	۳۴۸

شرکت معدنی بازرگانی جدید گستر سیرجان
سایر

تجارت با پیش دریافتها

۱۷-۱-۲- مانده حساب های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرکت						گروه					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۲۱۰	۱۹۳,۹۱۰	-	-	۱۹۳,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۶۸,۵۵۰	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	-	-	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	۱۹,۹۶۸,۵۵۰	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	-	-	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	۱۷-۱-۲-۱	۳۹,۳۱۸,۸۹۱
۱۲۳,۹۴۱	-	-	-	۱۲۳,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۸۰,۹۲۴	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱,۷۸۰,۹۲۴	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱۷-۱-۲-۲	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH
۳,۹۳۲,۰۲۵	۲,۱۳۵,۲۵۵	-	-	۲,۱۳۵,۲۵۵	۳,۹۳۲,۰۲۵	۲,۱۳۵,۲۵۵	-	-	۲,۱۳۵,۲۵۵	-	۲,۱۳۵,۲۵۵
۹,۵۵۱,۲۵۳	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	-	-	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	۹,۵۵۱,۲۵۳	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	-	-	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	-	۱۲,۸۶۱,۱۰۲
۳۵۶,۵۵۳	۸۹,۵۵۷	-	-	۸۹,۵۵۷	۳۵۶,۵۵۳	۸۹,۵۵۷	-	-	۸۹,۵۵۷	-	۸۹,۵۵۷
-	-	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰	-	-	۴۰۰	-	۴۰۰
۱۲۹,۲۰۱	-	-	-	۱۲۹,۲۰۱	۱۶۵,۲۵۴	۱۳۵,۰۴۵	-	-	۱۳۵,۰۴۵	-	۱۳۵,۰۴۵
-	-	-	-	-	۱۶۸	۱۶۸	-	-	۱۶۸	-	۱۶۸
۱,۹۳۴,۹۹۴	-	-	-	۱,۹۳۴,۹۹۴	-	۱,۹۳۴,۹۹۴	-	-	۱,۹۳۴,۹۹۴	-	۱,۹۳۴,۹۹۴
۵۸,۳۱۰,۸۷۵	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱,۹۳۷,۹۶۵	۵۶,۳۶۲,۹۱۰	۳۵,۹۲۹,۰۶۸	۵۸,۱۲۳,۳۲۷	-	۱,۹۳۷,۹۶۵	۵۶,۱۷۵,۴۱۲	-	۵۶,۱۷۵,۴۱۲

همیار گهر جدید سیرجان - علی الحساب برداختی

شرکت صنعتی و معدنی گل گهر

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

مجمع فولاد غدیر نی ریز

شرکت فولاد سنگان خراسان

تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان

شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین

شرکت آرمان گهر سیرجان

شرکت بازرگانی کوثر نوبت



شرکت سنگ آهن گهر زمين (سهامي عام)
داداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مليون ريال	مليون ريال
۲۶,۹۸۲,۰۰۸	۱۹,۹۶۸,۵۵۰
۱۲۰,۳۹۳,۴۹۸	۶۶,۷۱۴,۷۷۵
۱۱,۳۵۰,۷۰۲	۶,۰۰۴,۳۳۰
(۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶۹۲,۶۸۱)	-
(۹۳,۶۴۹)	-
(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۲,۳۵۹,۸۹۶)
(۲۶۲,۵۰۰)	(۱,۹۸۷,۵۰۰)
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
-	(۲,۰۳۰,۰۰۰)
(۱۴,۰۴۰,۴۰۹)	(۲۸,۳۷۵,۹۲۸)
(۲۲,۱۱۳)	(۲۷,۳۲۵)
(۱,۲۵۸,۴۵۰)	(۳,۶۱۵,۸۶۲)
(۵,۶۵۷)	۱۶۱,۸۲۵
(۳۳۲,۷۵۵)	(۳,۶۳۴,۰۷۸)
۵۵۰,۵۵۶	-
۱۹,۹۷۸,۵۵۰	۳۹,۳۱۸,۸۹۱



۱-۲-۱۷- گردش حساب شرکت معدني و صنعتي کل گهر بشرح زير مي باشد:

مانده از سال قبل	
فروش محصولات و پاداش عيار	
ارزش افزوده فروش	
دريافت وجه نقد بابت فروش	
بابت خريد گندله	
بابت خريد کنسانتره	
انتقال بهمي به تامين کنندگان کالا و خدمات طبق توافق مابين محاسب کل گهر	
بابت خريد سهام جهان فولاد براي کارکنان شرکت	
بابت پرداخت حق السهم افزايش سرمايه در شرکت گهر پارک	
بابت پرداخت حق السهم سرمايه در شرکت مهرگان توسعه مکران	
بابت پرداخت حق السهم افزايش سرمايه در شرکت توسعه عمران منطقه کل گهر	
بابت تهاجر سود سهام	
پرداخت هزينه ها آب و برق و آناليز نمونه	
بابت خريد مواد ناربه	
بابت ساير هزينه ها	
بابت هزينه آب و برق	
بابت هزينه حمل	

۱-۲-۱۷-۱ تا تاريخ تايد اين صورتهای مبلغ ۲۰۲ ميلارد ريال از مطالبات شرکت معدني و صنعتي کل گهر، وصول شده است.

۲-۱۷-۱- خالص مانده مطالبات تجاري از شرکت GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH به مبلغ ۶,۴۱۰,۱۳۱ يورو (هم ارز ريال ۱,۹۳۷,۹۶۵ ميليون ريال) بابت فروش کنسانتره در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مي باشد و مطالبات غير تجاري به مبلغ ۴۷,۸۸۰,۴۳۱ يورو (هم ارز ريال ۱۴,۳۳۶,۲۰۹ ميليون ريال) وجوه دريافتي از ساير خريداران کنسانتره عمدتاً در سال جاری، مي باشد که به دليل شرايط اقتصادي و سياسي تا کنون نزد اين شرکت باقي مانده است که برحسب نیاز به پيمانکاران ساخت خطوط توليد پرداخت مي شود.

شرکت سینک آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
------------	------------	------------	------------

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
------	------	-----------	------	-------	------	-----------	------	-------

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۳۵۱,۳۸۳	۱,۳۵۱,۳۸۳	-	-	۱,۳۵۱,۳۸۳	-	-	-	۱,۳۵۱,۳۸۳
۴,۶۸۲,۵۱۷	۴,۶۸۲,۵۱۷	-	-	۴,۶۸۲,۵۱۷	-	-	-	۴,۶۸۲,۵۱۷
-	۳,۸۱۹,۳۳۶	-	-	۳,۸۱۹,۳۳۶	-	-	-	۳,۸۱۹,۳۳۶
-	۲۷۹,۹۶۵	-	-	۲۷۹,۹۶۵	-	-	-	۲۷۹,۹۶۵
۵۳,۱۷۲	۵۳,۸۱۸	-	۵۳,۸۱۸	-	-	۵۳,۸۱۸	-	-
۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹	-	-	۱۴,۴۵۹	-	-	-	۱۴,۴۵۹
۳,۵۷۶,۶۸۳	۳,۶۸۲,۳۶۸	(۸۸,۸۱۳)	-	۳,۵۷۶,۶۸۳	۳,۶۸۲,۳۶۸	(۸۸,۸۱۳)	-	۳,۵۷۶,۶۸۳
-	۱,۳۱۵,۵۲۹	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹	-	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹
۱۸۲,۲۸۵	۲۱۲,۳۶۲	-	-	۱۸۲,۲۸۵	۲۱۲,۳۶۲	-	-	۲۱۲,۳۶۲
-	۳۱۱,۶۷۵	-	-	-	۳۱۱,۶۷۵	-	-	۳۱۱,۶۷۵
-	۱۸۰,۹۷۴	-	-	-	۱۸۰,۹۷۴	-	-	۱۸۰,۹۷۴
-	۳۴,۶۸۰	(۱۷۶,۸۲۰)	-	-	۳۴,۶۸۰	(۱۷۶,۸۲۰)	-	-
۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۱,۹۸۲
۱,۱۴۶,۹۰۶	۱,۰۴۰,۴۹۸	-	-	۱,۱۴۶,۹۰۶	۱,۰۴۰,۴۹۸	-	-	۱,۰۴۰,۴۹۸
۱۹۸,۴۳۹	۲۲۹,۱۷۲	-	-	۱۹۸,۴۳۹	۲۲۹,۱۷۲	-	-	۲۲۹,۱۷۲
۱۰,۰۵۵	-	-	-	۱۰,۰۵۵	-	-	-	-
-	۳,۳۳۰	(۱۷,۰۲۱)	-	-	۳,۳۳۰	(۱۷,۰۲۱)	-	-
-	۶,۹۶۲,۰۸۱	-	-	-	۶,۹۶۲,۰۸۱	-	-	۶,۹۶۲,۰۸۱
-	۵,۹۰۹,۰۶۵	-	-	-	۵,۹۰۹,۰۶۵	-	-	۵,۹۰۹,۰۶۵
-	۲,۲۳۴,۶۸۳	-	-	-	۲,۲۳۴,۶۸۳	-	-	۲,۲۳۴,۶۸۳
-	۷۹۱,۱۱۹	-	-	-	۷۹۱,۱۱۹	-	-	۷۹۱,۱۱۹
-	۱۰,۵۳۷	-	۶۳	۱۴,۰۶۴	۱۳۲,۹۴۶	-	۶۳	۱۳۲,۹۴۶
۵۵,۸۶۱,۸۸۰	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	(۲۸۶,۹۳۵)	۵۱,۸۸۱	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	(۲۸۶,۹۳۵)	۵۱,۸۸۱	۵۵,۸۶۱,۸۸۰

گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
------------	------------	------------	------------

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
------	------	-----------	------	-------	------	-----------	------	-------

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۳۵۱,۳۸۳	۱,۳۵۱,۳۸۳	-	-	۱,۳۵۱,۳۸۳	-	-	-	۱,۳۵۱,۳۸۳
۴,۶۸۲,۵۱۷	۴,۶۸۲,۵۱۷	-	-	۴,۶۸۲,۵۱۷	-	-	-	۴,۶۸۲,۵۱۷
-	۳,۸۱۹,۳۳۶	-	-	۳,۸۱۹,۳۳۶	-	-	-	۳,۸۱۹,۳۳۶
-	۲۷۹,۹۶۵	-	-	۲۷۹,۹۶۵	-	-	-	۲۷۹,۹۶۵
۵۳,۱۷۲	۵۳,۸۱۸	-	۵۳,۸۱۸	-	-	۵۳,۸۱۸	-	-
۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹	-	-	۱۴,۴۵۹	-	-	-	۱۴,۴۵۹
۳,۵۷۶,۶۸۳	۳,۶۸۲,۳۶۸	(۸۸,۸۱۳)	-	۳,۵۷۶,۶۸۳	۳,۶۸۲,۳۶۸	(۸۸,۸۱۳)	-	۳,۵۷۶,۶۸۳
-	۱,۳۱۵,۵۲۹	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹	-	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹
۱۸۲,۲۸۵	۲۱۲,۳۶۲	-	-	۱۸۲,۲۸۵	۲۱۲,۳۶۲	-	-	۲۱۲,۳۶۲
-	۳۱۱,۶۷۵	-	-	-	۳۱۱,۶۷۵	-	-	۳۱۱,۶۷۵
-	۱۸۰,۹۷۴	-	-	-	۱۸۰,۹۷۴	-	-	۱۸۰,۹۷۴
-	۳۴,۶۸۰	(۱۷۶,۸۲۰)	-	-	۳۴,۶۸۰	(۱۷۶,۸۲۰)	-	-
۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶	(۱۲,۲۸۱)	-	۱۰۱,۹۸۲
۱,۱۴۶,۹۰۶	۱,۰۴۰,۴۹۸	-	-	۱,۱۴۶,۹۰۶	۱,۰۴۰,۴۹۸	-	-	۱,۰۴۰,۴۹۸
۱۹۸,۴۳۹	۲۲۹,۱۷۲	-	-	۱۹۸,۴۳۹	۲۲۹,۱۷۲	-	-	۲۲۹,۱۷۲
۱۰,۰۵۵	-	-	-	۱۰,۰۵۵	-	-	-	-
-	۳,۳۳۰	(۱۷,۰۲۱)	-	-	۳,۳۳۰	(۱۷,۰۲۱)	-	-
-	۶,۹۶۲,۰۸۱	-	-	-	۶,۹۶۲,۰۸۱	-	-	۶,۹۶۲,۰۸۱
-	۵,۹۰۹,۰۶۵	-	-	-	۵,۹۰۹,۰۶۵	-	-	۵,۹۰۹,۰۶۵
-	۲,۲۳۴,۶۸۳	-	-	-	۲,۲۳۴,۶۸۳	-	-	۲,۲۳۴,۶۸۳
-	۷۹۱,۱۱۹	-	-	-	۷۹۱,۱۱۹	-	-	۷۹۱,۱۱۹
-	۱۳۲,۹۴۶	-	۶۳	۱۳۲,۹۴۶	۱۳۲,۹۴۶	-	۶۳	۱۳۲,۹۴۶
۵۵,۸۶۱,۸۸۰	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	(۲۸۶,۹۳۵)	۵۱,۸۸۱	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	۵۵,۸۶۱,۸۸۰	(۲۸۶,۹۳۵)	۵۱,۸۸۱	۵۵,۸۶۱,۸۸۰

یادداشت

ACCENTUR BULDING MATERIALS TRADING LLC

- شرکت زرین گهر سیرجان مهلم
 علی الحساب برداشتی به پیشنهادگران
 شرکت قطعه ساز سیرجان
 صنایع فولاد مستیز بر دسیر
 شرکت دانا تجارت امیر
 شرکت فرا طرح مددن
 شرکت صنعت مهر پویا
 شرکت تولیدی، بازرگانی و صادراتی زویر ایران
 مجتمع صنعتی ذوب آهن باسلرگاد
 شرکت ذوب آهن اصفهان
 نوسمه رهاه صنعت پردیس
 شرکت مجتمع فولاد اوردگان
 شرکت فولاد خرمشیر تاجیکان
 شرکت فولاد سید دست چهارمحل و پنجاری
 سایر

۱۳۰۱-۱۷-۱- مانده علی الحساب برداشتی به پیشنهادگران از اعلام زیر تشکیل شده است:

- شرکت ذوب آهن گهر خاورپناه
 سایر
 کاهش ارزش مطالبات
 متأخر یا ذخایر (یادداشت ۳ صورت های مالی)



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۱-۱۷- مانده سود سهام دریافتی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرکت					گروه				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰					۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۱,۱۷۹	-	-	-	۴۵۱,۱۷۹	۷۴۰,۱۸۳	-	-	۴۵۱,۱۷۹	۷۴۰,۱۸۳
۴۰۰	-	-	-	۴۰۰	۳۸۰	-	-	۴۰۰	۳۸۰
۳,۶۶۷	-	-	-	۳,۶۶۷	-	-	-	۳,۶۶۷	-
۱۳,۵۰۰	-	-	-	۱۳,۵۰۰	-	-	-	۱۳,۵۰۰	-
۵۵۰	-	-	-	۵۵۰	-	-	-	۵۵۰	-
۴۶۹,۲۹۶	-	-	-	۴۶۹,۴۵۸	۷۴۰,۵۶۳	-	-	۴۶۹,۲۹۶	۷۴۰,۵۶۳

همیار گهر جدید سیرجان

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا

شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ویل دریا

شرکت تامین آب صنایع و معادن

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا

۵-۱-۱۷- مانده حساب های دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرکت					گروه				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰					۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	-	-	-	۶	-	-	-	۶	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۳۳	-	-	-	۶,۳۳۳	-	-	-	-	-
۱,۰۳۲,۱۴۵	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	-	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	-	۱,۰۳۲,۱۴۵	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	-	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	-
-	۲۱,۴۹۹	-	-	۲۱,۴۹۹	-	۲۱,۴۹۹	-	-	۲۱,۴۹۹
-	-	(۱,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰
-	۴۸,۲۷۸	-	-	۴۸,۲۷۸	-	۴۸,۲۷۸	-	-	۴۸,۲۷۸
-	۱۶,۹۶۸	-	-	۱۶,۹۶۸	-	۱۶,۹۶۸	-	-	۱۶,۹۶۸
۶۱,۴۹۷	۲۲,۴۳۵	-	-	۲۲,۴۳۵	۶۱,۴۹۷	۲۲,۴۳۵	-	-	۲۲,۴۳۵
۹۰,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	-	-	۸۹,۶۷۰	۹۰,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	-	-	۸۹,۶۷۰
-	۳۰,۲۰۹	-	-	۳۰,۲۰۹	-	۳۰,۲۰۹	-	-	۳۰,۲۰۹
-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵
-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶
۱,۱۹۰,۶۴۵	۳۲,۳۴۷,۳۰۴	(۱,۰۰۰)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲۷۸,۱۲۴	۱,۱۹۰,۶۴۵	۳۲,۵۷۶,۲۴۵	(۱,۰۰۰)	۳۲,۳۴۷,۱۸۰	۲۳۰,۰۶۵

۱-۵-۱۷- طلب از شرکت G.G.T بابت ۱۲,۳۰۲,۰۰۰ درهم و ۲۵,۹۷۴,۷۲۲ دلار و طلب از بانک سپه بابت ۳۳,۷۰۶,۹۱۳ دلار، پیش دریافت از مشتریان خارجی، می باشد.

۶-۱-۱۷- مانده سایر اقلام دریافتی های غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

شرکت					گروه				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰					۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۲,۴۹۹	-	-	۳۳۲,۴۹۹	۹۳۴,۳۵۰	۳۳۲,۴۹۹	-	-	۹۳۴,۳۵۰	۳۳۲,۴۹۹
۱۵۸,۷۰۰	-	-	۱۲۹,۰۹۱	۱۲۹,۰۹۱	۱۵۸,۷۰۰	-	-	۱۲۹,۰۹۱	۱۵۸,۷۰۰
۲۸۲	-	-	-	۱۴,۱۵۹	۲۸۲	-	-	۱۴,۱۵۹	۲۸۲
۱۲۵,۰۰۰	-	-	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	-	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
۳۲۹,۰۱۴	-	-	۳۲۹,۰۱۴	۳۲۹,۰۱۴	۳۲۹,۰۱۴	-	-	۳۲۹,۰۱۴	۳۲۹,۰۱۴
۵۹۵	-	-	۵۹۵	۱۰۸,۰۲۹	۵۹۵	-	-	۱۰۸,۰۲۹	۵۹۵
۲۵,۹۳۷	-	(۲۵,۱۵۱)	-	-	۷۸۶	(۲۵,۱۵۱)	-	-	۲۵,۹۳۷
۹۰,۵۶۱	-	-	۹۰,۵۶۱	۳۷۰,۰۵۶	۹۰,۵۶۱	-	-	۳۷۰,۰۵۶	۹۰,۵۶۱
۲۶,۷۶۸	-	-	۲۶,۷۶۸	۲۰,۸۱۸	۲۶,۷۶۸	-	-	۲۰,۸۱۸	۲۶,۷۶۸
۲۵۹,۴۲۷	-	(۱۳,۰۶۴)	-	۲۵۹,۴۲۷	۲۵۹,۴۲۷	(۱۳,۰۶۴)	-	۲۵۹,۴۲۷	۲۵۹,۴۲۷
۱,۹۸۰,۷۸۳	-	(۳۸,۲۱۵)	-	۱,۹۶۷,۸۷۰	۲,۶۶۶,۱۰۵	(۳۸,۲۱۵)	-	۱,۹۴۳,۵۶۸	۲,۶۶۶,۱۰۵

۱-۶-۱۷- مانده علی الحساب پرداختی به پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹,۸۹۷	۹,۸۹۷
۱۷۶,۰۱۶	-
۲۲,۰۰۴	۱۰۸,۰۲۹
۲۰۸,۰۰۷	۱۱۷,۹۲۶
(۲۰۷,۴۱۲)	(۹,۸۹۷)
۵۹۵	۱۰۸,۰۲۹

شرکت فرااستار مسنگان

شرکت سریع بار خلیج فارس

سایر

تهاتر با ذخایر (یادداشت ۳۲ صورتهای مالی)



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۷- مانده مطالبات ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً معادل ۵۹,۸۸۰,۶۹۶ دلار (عمدتاً شامل ۲۵,۹۷۴,۷۲۲ دلار مربوط به شرکت G.G.T و ۳۳,۷۰۶,۹۱۳ دلار مربوط به بانک سپه) و ۵۳,۵۹۱,۰۴۱ یورو (مربوط به شرکت GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH) و ۱۲,۳۰۲,۰۰۰ درهم (مربوط به شرکت گرند جنرال تریدینگ)، می باشد که با نرخ های ارز مندرج در یادداشت ۴-۳ تسعیر گردیده است.

۱-۸- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۴۸۳ میلیارد ریال از دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، وصول شده است.

۱-۹- سیاستهای فروش شرکت اصلی و وابسته :

با توجه به ابلاغ سهمیه بندی از جانب وزارت صمت در خصوص میزان فروش به شرکت های تولیدی زنجیره فولاد کشور و همچنین اعلام نرخ مصوب بر اساس درصدی از میانگین فصلی نرخ فروش شمش فولاد خوزستان سیاست گذاری شرکت گهر زمین بر همین اساس تعیین می گردد. درآمد شرکت وابسته با توجه به موضوع فعالیت و مصوبه هیئت مدیره هریک از شرکت ها می باشد.

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

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

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
۳۲۳,۹۰۰	۳۲۳,۹۰۰	۳۲۳,۹۰۰	۳۲۳,۹۰۰
۳۲۴,۳۰۰	۳۲۴,۳۰۰	۳۲۴,۳۰۰	۳۲۴,۳۰۰
-	(۱۵۰)	-	(۱۵۰)
۳۲۴,۳۰۰	۳۲۴,۱۵۰	۳۲۴,۳۰۰	۳۲۴,۱۵۰

مانده در ابتدای سال

اصلاح اشتباهات

مانده در ابتدای سال - تعدیل شده

برگشت زیانهای کاهش ارزش

مانده در پایان سال

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۰۰۲	۱۵۴,۰۰۲	۱۵۴,۰۰۲	۱۵۴,۰۰۲	
۴۳۲,۰۸۷	۱,۰۲۸,۹۹۸	۴۳۲,۰۸۷	۱,۰۲۸,۹۹۸	
۵۸۶,۰۸۹	۱,۱۸۳,۰۰۰	۵۸۶,۰۸۹	۱,۱۸۳,۰۰۰	
۲,۵۰۲,۲۹۲	۲,۲۵۸,۴۰۸	۲,۵۰۲,۲۹۲	۲,۲۵۸,۴۰۸	۱۸-۱
-	-	-	۶۵,۰۰۰	
۶۳,۷۵۲	۱۶۶,۲۳۷	۶۳,۷۵۲	۱۶۶,۲۳۷	
۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۶۰۷,۶۴۵	۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۶۱۲,۶۴۵	

اشخاص وابسته:

سپرده نقدی نزد شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر

سپرده نقدی ضمانتنامه ریالی نزد بانک بابت اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات بیمه‌رو

سایر اشخاص:

هزینه های آماده سازی معدن

سپرده مسدودی نزد بانک رسالت - جهت اخذ تسهیلات کارکنان

هتل کهری منوجان

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۳,۱۷۲	۴,۰۲۳,۱۷۲	۱۸-۱-۲
۵۶,۱۹۹	۵۶,۱۹۹	
۱۹۲,۲۷۸	۱۹۲,۲۷۸	
۱۱۹,۳۱۵	۱۱۹,۳۱۵	
(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)	
(۱,۷۸۱,۰۶۱)	(۲,۰۲۴,۹۴۵)	۱۸-۱-۳
۲,۵۰۲,۲۹۲	۲,۲۵۸,۴۰۸	

هزینه های باطله برداری

هزینه طراحی معادن و اکتشاف

هزینه های عمومی آماده سازی معادن

اصلاح حساب از بابت اعتبار ارزش افزوده مالیاتی ۱۳۹۲/۰۹/۱۲

خالص مبلغ بازمانده هزینه های طراحی و بهره برداری معدن

مستهلك نمودن مخارج هزینه آماده سازی معدن

۱۸-۱-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) میزان سنگ آهن قابل برداشت از معدن شرکت ۲۴۰ میلیون تن میباشد. از ابتدای سال ۱۳۹۲ تا پایان آذر ماه ۱۴۰۱ مقدار ۱۱۵,۲۰۳,۷۲۲ تن سنگ آهن، مقدار ۵۸۶,۲۵۵,۴۹۵ تن باطله برداری و جمعاً مقدار ۷۰۱,۴۵۹,۲۱۷ تن عملیات معدنکاری در معدن شماره ۳ انجام شده است.

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

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



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۹۱۰	۶۶۴,۵۶۶	۲۸۷,۹۱۰	۶۶۴,۵۶۶	۱۹-۱
۷۲۷,۵۰۱	۴۱۸,۰۰۹	۷۳۰,۸۰۲	۴۱۸,۹۳۸	۱۹-۲
۴,۷۸۱,۶۹۸	۳,۷۶۰,۰۴۱	۴,۷۸۱,۶۹۸	۳,۷۶۰,۰۴۱	۱۹-۳
۲,۲۰۵,۴۵۳	۴,۰۹۷,۸۰۲	۲,۲۰۵,۴۵۳	۴,۰۹۷,۸۰۲	۱۹-۴
۶۳۴	۲,۷۷۴	۶۳۴	۲,۷۷۴	
۴۲۶	۱,۵۷۲	۴۲۶	۱,۵۷۲	
-	۸,۸۵۰	۱,۷۳۵	۲۲,۶۶۳	
۸,۰۰۳,۶۲۲	۸,۹۵۳,۶۱۴	۸,۰۰۸,۶۵۸	۸,۹۶۸,۳۵۶	

پیش پرداخت های داخلی

خرید خدمات قراردادی

خرید مواد و قطعات

پیش پرداخت به نگین گهر خاورمیانه

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت اجاره

سایر

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۱۴۸	۱,۹۸۵	۶۶,۱۴۸	۱,۹۸۵
۹۲,۴۴۴	-	۹۲,۴۴۴	-
۹۶,۸۲۹	۷۴,۱۵۱	۹۶,۸۲۹	۷۴,۱۵۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴,۶۶۲	۲,۴۳۹	۴,۶۶۲	۲,۴۳۹
-	۴۸۴,۸۱۶	-	۴۸۴,۸۱۶
۳۲,۰۱۰	۱۰۵,۳۵۸	۳۲,۰۱۰	۱۰۵,۳۵۸
۳۴۲,۰۹۳	۷۱۸,۷۴۹	۳۴۲,۰۹۳	۷۱۸,۷۴۹
(۵۴,۱۸۳)	(۵۴,۱۸۳)	(۵۴,۱۸۳)	(۵۴,۱۸۳)
۲۸۷,۹۱۰	۶۶۴,۵۶۶	۲۸۷,۹۱۰	۶۶۴,۵۶۶

شرکت کاوش پژوه یزد

شرکت مهندسی اکتشاف و استخراج کانی های نوین پارس

شرکت خدمات هواپیمایی ماهان

آبهای ژرف

کوشا معدن

شرکت قطعه گستر کرمان

سایر

کاهش ارزش پیش پرداخت ها



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۹۶۰	-	۴۳,۹۶۰	-	شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
۱۵۸,۴۰۰	۱۶۰,۰۸۵	۱۵۸,۴۰۰	۱۶۰,۰۸۵	مجتمع صنعتی اسفراین
۴۰۰,۵۳۳	۱۱,۳۵۶	۴۰۰,۵۳۳	۱۱,۳۵۶	شرکت قطعه گستر کرمان
۱۶,۳۳۲	۷,۱۳۹	۱۶,۳۳۲	۷,۱۳۹	گروه بازرگانی سیاف تجارت الیت
۳۴,۰۰۹	۵۶,۶۹۳	۳۴,۰۰۹	۵۶,۶۹۳	شرکت رادشیمی تجهیز
۱۱,۳۸۷	-	۱۱,۳۸۷	-	شرکت آبیاران گلپهار
۹,۷۰۸	-	۹,۷۰۸	-	شرکت بهدیس تجهیز کسری
-	۵۳,۳۰۶	-	۵۳,۳۰۶	شرکت هونام تجهیز سهند
-	۳۲,۸۱۵	-	۳۲,۸۱۵	شرکت توسعه انرژی نهم تیر
۵۳,۳۲۵	۹۶,۷۶۸	۵۶,۶۲۶	۹۷,۶۹۷	سایر
۷۲۷,۶۵۴	۴۱۸,۱۶۲	۷۳۰,۹۵۵	۴۱۹,۰۹۱	
(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	کاهش ارزش پیش پرداخت ها
۷۲۷,۵۰۱	۴۱۸,۰۰۹	۷۳۰,۸۰۲	۴۱۸,۹۳۸	

۱۹-۳- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت نگین گهر خاورمیانه می باشد که براساس مصوبه هیات مدیره بشماره ۱۱۵/د/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ جهت نوسازی و تقویت ناوگان ماشین آلات پیمانکار مزبور پرداخت گردیده که پس از ارائه صورت وضعیت های تایید شده، استهلاک پیش پرداخت مذکور محاسبه و تا تسویه کامل، از مبلغ خالص کارکرد ایشان کسر می گردد. بابت پیش پرداخت مذکور بالغ بر ۹,۴۴۵,۰۰۰ میلیون ریال و کالت بلاعزل ماشین آلات پیمانکار بعلاوه ۶۸۸,۸۵۳ میلیون ریال ضمانت نامه بانکی و ۳,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک و سفته به عنوان تضمین اخذ گردیده است.

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹,۴۰۳	۹۴۳,۴۹۰	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۷
۱,۳۰۶,۰۵۰	۲,۹۷۳,۰۰۳	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۸
-	۱۸۱,۳۰۹	اضافه پرداختی سال ۱۳۹۹
۲,۲۰۵,۴۵۳	۴,۰۹۷,۸۰۲	



شرکت سنگ آهن کمر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۵۸,۹۹۴	۷,۹۵۴,۶۶۶	۷,۹۵۴,۶۶۶	-	۷,۹۵۴,۶۶۶	سنگ آهن کلر خه
۱۰,۶۸۳,۶۹۵	۱۳,۱۳۱,۷۸۱	۱۳,۱۳۱,۷۸۱	-	۱۳,۱۳۱,۷۸۱	سنگ آهن دانه بندی شده
۷,۱۸۰,۶۱۷	۵,۶۷۵,۳۳۵	۷,۱۸۰,۶۱۷	-	۵,۶۷۵,۳۳۵	کساستره سنگ آهن
۲۷,۶۶۳,۴۷۲	۱۱,۶۱۴,۳۳۴	۲۷,۶۶۳,۴۷۲	-	۱۱,۶۱۴,۳۳۴	گندله
۶۸۴,۱۱۴	۲,۰۷۸,۸۳۰	۶۸۴,۱۱۴	-	۲,۰۷۸,۸۳۰	انبار قطعات و لوازم بدکی، ملزومات مصرفی ^{۱۲}
۱۵,۰۰۷	۱۲,۳۴۰	۱۵,۰۰۷	-	۱۲,۳۴۰	موجودی کالای امانی مانده دیگران بابت لوازم و قطعات بدکی
۵۹,۰۹۷,۸۹۹	۴۰,۴۶۶,۷۷۶	۵۹,۰۹۷,۸۹۹	-	۴۰,۴۶۶,۷۷۶	موجودی کالای امانی مانده دیگران (سنگ آهن دانه بندی شده)
۶۴,۴۲۷	۶۴,۴۲۷	۶۴,۴۲۷	-	۶۴,۴۲۷	۲۰-۳
۳,۸۸۳,۸۵۷	۵۲۵	۳,۸۸۳,۸۵۷	-	۵۲۵	گندله امانی مانده شرکت ماد کوش
۶۳,۰۴۱,۱۸۳	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	۶۳,۰۴۱,۱۸۳	-	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	۲۰-۴

۲۰-۱- موجودیهای مواد و کالا تا سقف مبلغ ۳۴,۹۱۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای شناور در برابر خطرات احتمالی، برخوردار است. لازم به توضیح است پوشش بیمه ای گندله، کساستره و انبار قطعات به صورت کامل صورت گرفته و سنگ آهن کلر خه و سنگ آهن دانه بندی شده به صورت شناور بیمه گردیده است.

۲۰-۲- بر اساس گزارش دستگاه نظارت، شرکت مهندسی مشاور کوشا معدن آن بخش از سنگ استخر اچی که دارای اختلاط بالایی با باطله می باشد و جداسازی سنگ آهن آن مقرون به صرفه نمی باشد بصورت جداگانه و تحت عنوان دیوی باطله مخلوط با سنگ آهن در محل سایت شرکت نگهداری می گردد ضمناً بر اساس نقشه برداری انجام شده میزان این باطله در سال جاری در حدود ۸۷۱,۰۰۰ تن (سال مالی قبل ۸۷۰,۹۶۵ تن) می باشد.

۲۰-۳- موجودی کالای امانی شرکت نورد دیگران از بابت سنگ آهن دانه بندی شده به میزان ۲۱,۸۲۶ تن، نزد شرکت فولاد غدیر فی ریز می باشد.

۲۰-۴- موجودی کالای امانی شرکت نورد ماد کوش از بابت گندله قرارداد ۹۹,۷۶۶ به میزان ۳۱ تن، نزد شرکت ماد کوش می باشد.

۲۰-۵- با عنایت به بندهای ۳ (ب) و ۹ (الف) صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۳۱، موضوع انجام حسابرسی ویژه پیرامون کسری و اضافات انبارها، تبدیل و پیش برداخت قرارداد شرکت های نگین گهر و آرمان گهر سیرجان و همچنین انبارگردانی انبار محصول دانه بندی، توسط سهامداران محترم، به موسسه حسابرسی هشیار بهمنند و اگزار گردیده است. در این رابطه فرآیند حسابرسی ویژه با حضور نمایندگان موصوف از موضوعات مذکور آغاز شده است. لیکن تا تاریخ تایید صورت مالی گزارش مربوطه توسط موسسه حسابرسی منتخب مجمع ارائه نشده است. بدینوسیله است پس از دریافت گزارش ویژه، حسب صلاحدید هیات مدیره شرکت، نسبت به اصلاحات لازم در دفاتر اقدام خواهد شد.

۲۰-۶- از مجموع فروش های انجام شده در بورس کالا، در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت کساستره و گندله به ترتیب مقدار ۲۱۲,۸۲۷ تن و مقدار ۸۹,۶۳۸ تن، در انبار شرکت موجود بود که تا تاریخ تایید صورت های مالی، تحویل مشتریان مربوطه گردیده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۸/۳۸	۷,۰۹۳,۹۸۱,۹۲۵	۲۸/۳۸	۷,۰۹۳,۹۸۱,۹۲۵
۲۶/۱۶	۶,۵۴۰,۷۳۱,۱۹۱	۲۶/۲۶	۶,۵۴۴,۴۴۲,۶۹۷
۱۸/۹۳	۴,۷۳۳,۱۴۲,۴۱۹	۱۸/۹۳	۴,۷۳۳,۱۴۲,۴۱۹
۱۸/۹۴	۴,۷۳۳,۷۹۱,۴۳۶	۱۷/۱۲	۴,۲۷۹,۲۴۵,۹۸۱
۰/۳۸	۹۶,۰۰۲,۰۳۲	۰/۳۸	۹۶,۰۰۲,۰۳۲
۰/۵۲	۱۳۱,۲۳۱,۳۷۱	۰/۵۰	۱۲۵,۲۲۸,۹۷۶
۰/۱۷	۴۲,۸۶۹,۳۰۵	۰/۱۲	۲۹,۱۷۲,۶۳۰
۰/۰۰	۱۹۴,۹۹۹	۰/۰۰	۱۹۴,۹۹۹
۰/۰۰	-	۱/۸۲	۴۵۴,۵۴۵,۴۵۵
۶/۵۱	۱,۶۲۸,۰۵۵,۳۲۲	۶/۵۰	۱,۶۲۴,۰۴۲,۸۸۶
۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - سهامی عام
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سهامی عام
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر - سهامی عام
شرکت سرمایه گذاری غدیر - سهامی عام
شرکت سرمایه گذاری سپه - سهامی عام
شرکت مدیریت توسعه گوهرا ن امید - سهامی عام
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو - سهامی عام
شرکت واسطه مالی مرداد سوم
سایر سهامداران (کمتر از یک درصد)

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

۲۳- صرف سهام خزانه

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۵	۱,۷۵۶	۴۶۵	۱,۷۵۶
۴۶۵	۱,۷۵۶	۴۶۵	۱,۷۵۶

صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت اصلی

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

(میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده
۴۶۵	۱,۲۹۱	۴۵,۵۷۱	۴۶,۸۶۲



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- اندوخته قانونی

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۳۹	۲,۵۰۰,۰۳۹
۱,۲۷۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۰,۰۰۰	۹۲
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۳۹	۲,۵۰۰,۱۳۱

مانده ابتدای سال
تخصیص به اندوخته قانونی

۲۵- سهام خزانه

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت و گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۴۱,۵۷۳,۳۷۷	۱,۹۴۳,۱۹۷	۴۱,۵۷۳,۳۷۷	۱,۹۴۳,۱۹۷
۱۴,۹۶۲,۴۹۵	۶۹۹,۲۵۵	۱۴,۹۶۲,۴۹۵	۶۹۹,۲۵۵
(۹۷۲,۸۴۳)	(۴۵,۵۷۱)	(۹۷۲,۸۴۳)	(۴۵,۵۷۱)
۵۵,۵۶۳,۰۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۱	۵۵,۵۶۳,۰۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۱

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

۲۵-۱- 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 می گیرد در این خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در طی سال مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان نموده و 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 دوره نموده و در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ با توجه به اطلاعات دریافتی از صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان شرکت سنگ آهن گهر زمین دارنده ۱,۲۵۷,۳۸۳ واحد سرمایه گذاری در صندوق با NAV ابطال به مبلغ هر واحد ۱,۹۹۷,۵۵۴ ریال می باشد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	حقوق مالکانه واگذار (تحصیل) شده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تغییرات ناشی از ورود یا خروج شرکت ها از تلفیق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۹	-	۹۹۹	۱,۹۸۸
۹۹	-	۱۰۰	۱۹۸
۳۵,۷۹۳	-	۲۸۰,۶۴۴	۳۱۶,۴۳۷
۳۶,۸۸۱	-	۲۸۱,۷۴۳	۳۱۸,۶۲۳

سرمایه
اندوخته قانونی
سود و زیان انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۵,۰۷۷	۲۴۴,۹۴۲	۱۷۳,۴۸۲	۱۴۵,۲۵۹
(۴,۶۶۶)	(۴,۲۲۶)	(۲,۳۴۰)	(۲,۲۳۵)
۳۲۳,۸۹۲	۲۲۷,۷۸۶	۱۴۳,۹۳۵	۱۰۱,۹۱۸
(۶۶,۰۰۵)	-	-	-
۵۶۸,۲۹۸	۴۶۸,۵۰۲	۳۱۵,۰۷۷	۲۴۴,۹۴۲

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
ذخیره انتقال یافته از شرکت های تامین نیروی انسانی



شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	تجاری
				اسناد پرداختنی
				اشخاص وابسته - سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (حق مالکانه ایمیدرو)
				حساب های پرداختنی
۵۱,۳۶۰,۳۸۷	۴۵,۹۸۵,۱۱۷	-	۴۵,۹۸۵,۱۱۷	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۷۷۹,۲۵۶	۳۸۳,۶۳۲	-	۳۸۳,۶۳۲	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۵۲,۱۳۹,۶۴۳	۴۶,۳۶۸,۷۴۹	-	۴۶,۳۶۸,۷۴۹	
۵۷,۱۳۹,۶۴۳	۴۶,۳۶۸,۷۴۹	-	۴۶,۳۶۸,۷۴۹	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
۱,۱۶۸,۶۶۹	۹۸۷,۶۱۱	-	۹۸۷,۶۱۱	۲۸-۱-۳
				حساب های پرداختنی
۱۳,۱۳۹	۱۷,۹۵۷	-	۱۷,۹۵۷	۲۸-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۹,۲۷۲,۳۰۴	۲۶,۰۸۱,۴۰۸	۴,۴۵۳,۱۵۴	۲۱,۶۳۵,۲۵۴	۲۸-۱-۵ سایر اشخاص
۱۹,۲۸۵,۴۴۳	۲۶,۱۰۶,۳۶۵	۴,۴۵۳,۱۵۴	۲۱,۶۵۳,۲۱۱	
۲۰,۴۵۴,۱۱۲	۲۷,۰۹۳,۹۷۶	۴,۴۵۳,۱۵۴	۲۲,۶۴۰,۸۲۲	
۷۷,۵۹۳,۷۵۵	۷۳,۴۶۲,۷۲۵	۴,۴۵۳,۱۵۴	۶۹,۰۰۹,۵۷۱	

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته - سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (حق مالکانه ایمیدرو)
				حساب های پرداختنی:
۵۱,۳۶۰,۳۸۷	۴۵,۹۸۵,۱۱۷	-	۴۵,۹۸۵,۱۱۷	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۰۰,۳۹۷	۹۰,۴۳۰	-	۹۰,۴۳۰	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۵۱,۹۶۰,۷۸۴	۴۶,۰۷۵,۵۴۷	-	۴۶,۰۷۵,۵۴۷	
۵۶,۹۶۰,۷۸۴	۴۶,۰۷۵,۵۴۷	-	۴۶,۰۷۵,۵۴۷	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۱,۱۶۸,۶۶۹	۹۸۷,۶۱۱	-	۹۸۷,۶۱۱	۲۸-۱-۳
				حساب های پرداختنی
۲۸۴,۹۴۱	۶۴۰,۰۲۳	-	۶۴۰,۰۲۳	۲۸-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۸,۹۵۰,۸۰۷	۲۵,۳۹۶,۸۹۱	۴,۴۵۳,۱۵۴	۲۰,۹۴۳,۷۳۷	۲۸-۱-۵ سایر اشخاص
۷۷,۳۶۵,۲۰۱	۷۳,۱۰۰,۰۷۲	۴,۴۵۳,۱۵۴	۶۸,۶۴۶,۹۱۸	



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲۸- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۸۵۷	۵۱۰,۲۳۴	۳,۸۵۷
	-	۳۱۰,۲۳۲	-
۶-۴	۴۵,۹۸۱,۷۶۰	۵۰,۴۸۱,۷۸۶	۴۵,۹۸۱,۷۶۰
	-	۵۸,۱۳۵	-
	۴۵,۹۸۵,۱۱۷	۵۱,۳۶۰,۳۸۷	۴۵,۹۸۵,۱۱۷

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت گهر ترابری سیرجان

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

شرکت تعاونی کوشا ترابری گهر زمین

۱-۲۸- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۸,۷۸۷	۳۸,۷۸۷
-	-	۲۰۲,۹۷۵	۲۰۲,۹۷۵
۴,۷۰۷	۴,۷۰۷	۱۸۸,۱۸۴	۱۸۸,۱۸۴
۲۹,۷۲۴	۲۹,۷۲۴	۲۲,۶۶۳	۲۲,۶۶۳
۵۵,۹۹۹	۵۵,۹۹۹	۵۳,۰۰۳	۵۳,۰۰۳
-	-	۹۲,۶۱۹	-
۸۲,۶۵۷	-	-	-
۸۸,۳۵۶	-	-	-
۱۲۲,۱۸۹	-	۱۸۱,۰۲۵	۹۴,۷۸۵
۳۸۳,۶۳۲	۹۰,۴۳۰	۷۷۹,۲۵۶	۶۰۰,۳۹۷

موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی پویا ایمن سحاب

شرکت ماد کوش

شرکت کویر راه سیرجان

شرکت سیرجان پیمان

شرکت یزدان بار

مهدی عمادآبادی (پیمانکار حمل گندله و کنسانتره)

شرکت کانی کاران کویر (پیمانکار حمل و دپوسازی کنسانتره)

شرکت برنا معدن جزایر جنوب شرق (پیمانکار حمل و دپوی کنسانتره)

سایر

۱-۲۸- سایر اسناد پرداختنی به شوح زیر است

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰,۳۳۶	۶۸۰,۳۳۶	۱,۱۶۳,۶۰۲	۱,۱۶۳,۶۰۲
۱۱۹,۸۷۲	۱۱۹,۸۷۲	-	-
۱۸۷,۴۰۳	۱۸۷,۴۰۳	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷
۹۸۷,۶۱۱	۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۶۸,۶۶۹	۱,۱۶۸,۶۶۹

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

شرکت کویر راه سیرجان

سایر

۱-۲۸- حساب های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	-	۹,۳۴۴	۹,۳۴۴
-	-	۳۱	۳۱
۱۷,۹۵۷	۱۷,۹۵۷	۳,۷۴۶	۳,۷۴۶
-	-	۱۸	۱۸
۱۷,۹۵۷	۶۴۰,۰۲۳	۱۳,۱۳۹	۲۸۴,۹۴۱

همیار گهر حدید سیرجان - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه

سرمایه گذاری توسعه و معادن وفزوات

شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر

شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس

شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸-۱-۵- حساب های پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص :

یادداشت	گروه	شرکت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۸-۱-۵-۱	۱,۲۱۱,۰۷۴	۱,۲۱۱,۰۷۴
۲۸-۱-۵-۳	۲۷۲,۴۶۱	۲۰۹,۰۶۲
	۱۰۰,۱۵۱	۱۰۰,۱۵۱
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۲۰۸,۸۲۷	۲۰۸,۸۲۷
	۶۷۴,۱۷۶	۶۴۵,۰۴۷
۲۸-۱-۵-۲	۵,۰۷۳,۳۹۱	۴,۸۳۲,۱۰۲
	۱,۸۲۳,۱۶۰	۱,۳۷۷,۴۲۰
	۴۰۶,۹۵۸	۲۰۹,۵۷۸
	۶۰,۰۰۷	۲۱,۹۱۷
	۳۷,۰۱۳	۳۷,۰۱۳
	۶۰,۶۹۶	۱۳۹,۱۱۷
	۹,۸۲۵	۱۸۶,۲۵۸
	-	۶۷,۳۴۴
۲۸-۱-۵-۴	۵,۸۰۹,۴۸۷	۵,۰۱۴,۳۷۰
۲۸-۱-۵-۴	۸,۴۴۹,۹۰۵	۴,۰۶۱,۶۳۹
	۱,۳۹۲,۰۵۴	۲۴۰,۵۱۷
	۳۶,۰۸۸,۴۰۸	۱۹,۲۷۲,۳۰۴
	۲۵,۳۹۶,۸۹۱	۱۸,۹۵۰,۸۰۷

۲۸-۱-۵-۱- مانده مزبور بابت تنه بهای خرید سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس از شرکت مذکور می باشد.

۲۸-۱-۵-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ قطعی شده است و آثار آن در دفاتر ثبت گردیده است. بابت سنوات ۱۳۹۷ و دوره های اول تا سوم ۱۳۹۸ نیز برگه مطالبه و قطعی صادر شده که شرکت نسبت به دوره اول سال ۱۳۹۷ و دوره اول سال ۱۳۹۸ اعتراض نموده و الباقی تسویه گردیده است.

۲۸-۱-۵-۳- مانده حساب عمدتاً مربوط به مالیات پرداختنی اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد بابت سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. قابل ذکر است، مالیات تکلیفی و حقوق به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۸-۱-۵-۴- کسورات حسن انجام کار و سپرده بیمه در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار
۵۸۰,۷۳۷	۹۷۵,۱۳۸	۱,۳۳۴,۶۱۱
-	۳۳,۰۰۰	-
۲۰,۳۰۴	۲۴,۲۲۶	۲۰,۳۰۴
۱۶,۳۸۰	۳۶,۳۴۶	۱۸,۹۳۸
۱۶,۳۷۹	۳۲,۷۵۹	۷۰,۲۳۶
۲,۳۶۱	۴,۷۲۷	۷,۱۶۶
۹,۵۶۰	۲۵,۳۸۲	-
۶,۸۴۸	۹۷۲	۶,۸۴۸
۶۵۲,۵۶۹	۱,۱۳۲,۵۵۰	۱,۴۵۸,۱۰۳
۹۵,۲۴۹	۸۶۴,۲۱۵	۱۰۴,۵۲۶
۱,۵۴۰,۱۸۷	۹۵۲,۴۴۹	۴,۶۳۱,۷۷۶
۴۰۹,۳۷۱	۴۷۹,۹۵۲	۴۹۶,۹۹۳
۸۴,۹۰۳	۱۶۹,۸۰۶	۹۴,۷۹۰
-	-	-
۲۸,۱۰۶	۶۷,۴۲۲	۵۱,۶۳۴
-	۱۰۱,۹۸۲	-
۴۷,۳۲۵	۶۰,۸۹۲	۹۳,۱۹۹
۵۰,۰۱۴	-	۱۰۲,۶۳۷
۳۱,۲۳۳	۱۳,۰۱۱	۴۹,۱۰۹
۷۸۴,۳۸۵	۸۸۹,۰۵۶	۸۶۷,۴۰۵
-	-	۴۰,۰۶۵
۱۰,۷۱۲	۳۰,۰۶۰	۶,۴۶۷
۳۱۷,۴۱۵	۲۳۳,۳۰۰	۴۰۲,۶۱۴
۳,۳۹۸,۹۰۰	۳,۸۶۲,۱۴۵	۶,۹۴۱,۲۱۵
۴,۰۵۱,۴۶۹	۴,۹۹۴,۶۹۵	۸,۳۹۹,۳۱۸
		۵,۷۰۳,۳۵۵

اشخاص وابسته

نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت صنعتی و معدنی گل گهر - سپرده نقدی شرکت در مزایده
شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گهر زمین
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس
شرکت گهر ترابر سیرجان
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر
شرکت تعاونی کوشا ترابر گهر زمین
شرکت گهر انرژی سیرجان

سایر اشخاص

مشارکت گهر فام
شرکت نگین گهر خاور میانه
مشارکت آسفالت طوس
شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس
همراه صنعت ستاره آریا
مشارکت پترو تک سان و کوه سرد
شرکت تولیدی ، بازرگانی و عمرانی زنویر ایرانیان
شرکت راهسازی و ساختمانی کرمان ریس
شرکت کویر راه سیرجان
شرکت یزدان بار
مشارکت میدکو
شرکت سماسد
راه سازی ساختمانی ۱۱۵
سایر



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸-۱-۶- مانده ارزی حساب پرداختنی به شرکت آسفالت طوس، مشارکت میدکو، همراه صنعت آریا، شرکت مهندسی اکتشاف و استخراج کانی های نوین پارس و شرکت GGT به ترتیب معادل ۶۸۷,۳۴۹ یورو، ۶,۰۰۰,۰۰۰ یورو، ۳۱,۶۳۳ یورو، ۱۱,۰۱۲ دلار و ۲۸۵,۷۴۶ دلار و بدهی به مشارکت گهر فام شامل ۱,۰۲۳,۷۹۹ یوان چین و ۲۳۴,۵۹۳ یورو و همچنین سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نیز جمعاً معادل ۷,۳۸۷,۷۰۹ یورو، ۱۴۶,۱۴۹ دلار و ۱۱۴,۸۶۶ یوان، می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۴، در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۹- مالیات پرداختنی

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳,۲۷۲,۱۶۰	۷,۶۹۲,۲۳۲	۳,۲۸۸,۷۶۴	۷,۷۱۶,۳۱۶	
۷,۶۹۲,۲۳۲	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	۷,۶۹۹,۷۱۲	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	تامین شده طی سال
(۳,۲۷۲,۱۶۰)	(۷,۶۹۲,۲۳۲)	(۳,۲۷۲,۱۶۰)	(۷,۷۴۶,۹۶۷)	پرداخت شده طی سال
-	۱,۳۶۷,۴۴۰	-	۱,۳۶۷,۴۴۰	اسناد پرداختنی
۷,۶۹۲,۲۳۲	۱۳,۵۸۵,۰۲۸	۷,۷۱۶,۳۱۶	۱۳,۶۶۸,۰۵۵	

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

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنگ آهن گهر زمین
۷,۶۹۲,۲۳۲	۱۳,۵۸۵,۰۲۸	شرکت فرعی همیار گهر حدید سیرجان
۲۴,۰۸۴	۸۳,۰۲۷	
۷,۷۱۶,۳۱۶	۱۳,۶۶۸,۰۵۵	



شرکت سنگ آهن کهر زمین (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	مالیات					
		مالیات	تذخیراتی	قطعی	پرداخت شده	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی رسیدگی نشده رسیدگی نشده	-	۲,۶۶۷,۳۷۵	۳,۷۰۶,۰۹۰	۳,۶۱۰,۸۶۵	(۲,۶۶۷,۳۷۵)	-	-
	-	۲۰,۳۹۸,۲۱۸	۶,۳۳۵,۸۴۹	۶,۴۱۰,۱۱۱	(۳,۰۶۸,۲۰۸)	-	-
	-	۱۳,۷۷۷,۵۱۴	۳,۲۷۲,۱۶۰	۱۰,۱۱۰,۱۳۱	(۳,۲۷۲,۱۶۰)	-	-
	۷,۶۹۲,۲۳۲	۳۲,۳۷۸,۳۴۴	-	-	۱,۳۶۷,۴۴۰	۱,۳۶۷,۴۴۰	۷,۶۹۲,۲۳۲
	-	۴۰,۲۳۸,۴۶۴	-	-	-	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	-
	۷,۶۹۲,۲۳۲	۱۲۹,۴۴۷,۶۰۹	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	-	-	۱۳,۵۸۵,۰۷۸	۷,۶۹۲,۲۳۲

۲۹-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی شرکت، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی گردیده و مفاسد حساب از اداره امور مالیاتی اخذ شده است.

۲۹-۱-۲ برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۰,۸۶۵ ریال صادر شده است که با توجه به لایحه های اعتراضی شرکت جهت شکستن این برگ قطعی، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۹ شکایت این شرکت به شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۷، با رأی شورای عالی مالیاتی، برگ قطعی نقض و جهت بررسی مجدد، پرونده عملکرد سال ۱۳۹۷ به امور مالیاتی استان کرمان ارسال شده است که بعد از برگزاری هیات حل اختلاف، پرونده به اجرای قرار ارسال شده است که به میزان ۵۸۵,۰۷۸ ریال پرداخت شده و مابه التفاوت مالیات ابرازی با پرداختی به مبلغ ۹۴۲,۴۹۰ میلیون ریال در سر فصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) ثبت شده است.

۲۹-۱-۳ برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۴۱۱,۲۱۱ میلیون ریال صادر شده است که با توجه به عدم انطباق با دفاتر شرکت و برگشت بخشی از هزینه های قطعی و همچنین موضوع معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م شرکت در این سال توسط مقامات مالیاتی، لایحه اعتراضی جهت نقض برگ قطعی صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۱۰ به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است که با رأی مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۸ شورای مذکور، رأی صادره نقض و دستور رسیدگی مجدد از طریق هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م صادر گردیده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان ۶,۰۸۵,۲۹۸ میلیون ریال پرداخت، که مبلغ ۲۹۷۳,۰۰۳ میلیون ریال از آن پرداخت و در سر فصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) منعکس شده است.

۲۹-۱-۴ جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ قطعی ابلاغی، مبلغ ۱۰,۱۱۰,۱۳۱ میلیون ریال با توجه به مانده پرداختی در سال قبل به مبلغ ۲,۲۷۲,۱۶۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات و توافقی لازم جهت تقسیط مانده مذکور با سازمان امور مالیاتی انجام و اسناد پرداختی ذریعته تحویل آن سازمان گردیده است.



شیرکت سنگ آهن گنبد کهن زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۱-۲۹- در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مقرر گردید، درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی از تاریخ اجرای این ماده که دارای پروانه بهره برداری و یا قرارداد استخراج می باشند بعدت ۵ سال با نرخ مالیات صفر مبنای محاسبه قرار گیرد همچنین با توجه به قرارداد استخراج از معدن شماره ۳ در اختیار این شرکت با ابعاد ۳۰۰ هکتار در استان قزوین کلیه درآمدهای واحد معدن از محاسبه مالیات عملکرد معاف بوده و با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از خطوط فرآوری (شامل سنگ شکن و کسانتره ۱ و ۲) در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹ از این تاریخ درآمد حاصل از فروش محصولات دانه بندی و کسانتره ۱ و ۲ نیز از محاسبه مالیات معاف گردیده اند و کل مبلغ مالیات ابرازی پرداخت شده است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیص ابراج نگردیده است. از این بابت جمعا مبلغ ۶.۳۲۴.۷۸۲ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده و الباقی به مبلغ ۱.۳۶۷.۴۴۰ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورتهای مالی طی دو فقره چک پرداخت و تسویه شده است.

۶-۱-۲۹- برای سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و افعال معافیت ها (عمدتاً شامل معافیت مقرر در ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، معافیت فروش در بورس کالا، معافیت درج نماد شرکت در بازار فرابورس، معافیت ناشی از صادرات محصولات و معافیت های تبعه های ۵ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم)، ذخیره مالیات محاسبه شده است.

۷-۱-۲۹- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش برای سنوات مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ که مورد رسیدگی قرار گرفته، به ترتیب بالغ بر ۱۰.۸۱۵.۴۷۵ میلیون ریال و ۱۰.۸۷۵.۴۶۴ میلیون ریال، کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است. لازم به توضیح است مبلغ ۷.۳۸۱.۷۷۹ میلیون ریال از مبلغ اخیر الذکر بابت مابه التفاوت عملکرد سال ۱۳۹۹ بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اقدامات تقسیت و پرداخت آن در جریان می باشد.

شرکت های فرعی	مالیات پرداختی و		مالیات تشخیصی /		مابازاد مورد مطالبه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	قطعی	اداره امور مالیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	۳۲,۳۷۱	۹۳,۲۸۲	۶۱,۰۱۱			
گروه	۹,۰۰۷,۷۳۳	۱۹,۷۶۲,۲۰۷	۱۰,۷۵۴,۴۶۴			
	۹,۰۴۰,۰۱۴	۱۹,۸۵۵,۴۸۹	۱۰,۸۱۵,۴۷۵			



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۲۳۴,۸۴۹	-	۵,۲۳۴,۸۴۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام
۱,۴۸۵,۴۹۶	۱,۴۸۵,۴۹۶	۱,۴۸۵,۴۹۶	۱,۴۸۵,۴۹۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سهامی عام
-	۷,۴۳۲,۵۷۰	-	۷,۴۳۲,۵۷۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سهامی عام
-	۸	-	۸	شرکت سرمایه گذاری سپه - سهامی عام
۲۰,۱۱۴	-	۲۰,۱۱۴	-	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۳۹۷,۶۳۱	۹۶,۲۵۷	۴۰۰,۴۶۹	۹۶,۲۵۷	سایر سهامداران
۱,۹۰۳,۲۴۱	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	۱,۹۰۶,۰۷۹	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	
-	-	(۶۵۵)	۲۴,۷۵۹	شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۰۳,۲۴۱	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	۱,۹۰۵,۴۲۴	۱۴,۲۷۳,۹۳۹	

۱-۳۰ لازم به ذکر است از مانده سود سهام پرداختنی، مبلغ ۱۴,۲۱۷ میلیون ریال مربوط به سود تقسیمی سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱,۴۹۲,۶۹۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸، مبلغ ۲۴,۴۴۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۲,۷۱۷,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ می باشد که در خصوص سود سهام متعلق به سهامداران عمده (شامل گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) به ترتیب مبلغ ۵,۲۳۴,۸۴۹ میلیون ریال و ۷,۴۳۲,۵۷۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی با سررسید ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تحویل و در دیماه ۱۴۰۱ توسط ایشان وصول گردیده است. مضافاً باقیمانده سایر سهامداران عمدتاً مربوط سهامداران فاقد اطلاعات سجام می باشند.

با توجه به توضیحات مذکور از مانده سود سهام پرداختنی جمعاً مبلغ ۱۲,۷۰۲,۸۹۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۲-۳۰ سود هر سهم مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۷۰۰ ریال، می باشد.

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۵۴,۱۱۸	۱,۹۰۳,۲۴۱	۵,۸۵۴,۱۱۸	۱,۹۰۵,۴۲۴	مانده در ابتدای سال
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۵,۴۱۹	سود سهام مصوب
(۱۴,۰۴۰,۴۰۹)	(۳۴,۸۱۱,۰۹۴)	(۱۴,۰۴۰,۴۰۹)	(۳۴,۸۱۱,۰۹۴)	تهاتر سود سهام با مطالبات
-	۱۴,۷۲۸	۲,۱۸۳	۱۴,۷۲۸	انتقال از حساب های پرداختنی
(۳۲,۴۱۰,۴۶۸)	(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	(۳۲,۴۱۰,۴۶۸)	(۵۲,۸۶۰,۵۳۸)	پرداخت طی سال
۱,۹۰۳,۲۴۱	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	۱,۹۰۵,۴۲۴	۱۴,۲۷۳,۹۳۹	مانده در پایان سال



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۴۶۰	-	۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰
۹۹,۴۶۰	-	۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰

گروه

تسهیلات دریافتی

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

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

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۱۰۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۶,۵۴۰)	-
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰

بانک ملت

وجوه مسدود شده

حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰

از ۱۳ تا ۱۸ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۴۶۰	-
-	۷۰,۰۰۰
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰
۹۹,۴۶۰	۷۰,۰۰۰

در قبال چک و سفته

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال

۱۰۰,۰۰۰

۶,۰۰۰

(۶,۵۴۰)

۹۹,۴۶۰

۲۰۰,۰۰۰

۱۳,۴۳۴

(۲۲۷,۹۹۷)

(۱۴,۸۹۷)

۷۰,۰۰۰

گروه:

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)

تغییرات حاصل از تحصیل یا واگذاری شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- ذخایر

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۳,۶۶۹,۷۵۷	-	۳۳,۶۶۹,۷۵۷
۹۰۱,۶۸۹	۲,۰۳۴,۳۷۹	۹۰۱,۶۸۹	۲,۰۳۴,۳۷۹
۴۲۵,۰۶۱	۵۰۶,۲۹۷	-	-
۶۶۹,۸۳۴	۳۳۴,۲۹۳	۶۶۹,۸۳۴	۳۳۴,۲۹۳
۲۱۴,۰۱۳	۴۵۰	۲۱۴,۰۱۳	۴۵۰
۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲	۱۱۸,۲۱۲
-	۵,۵۳۳,۰۸۱	-	۵,۵۳۳,۰۸۱
۱,۴۷۱,۳۷۰	۴,۸۵۳,۰۹۷	۱,۴۷۱,۳۷۰	۴,۸۵۳,۰۹۷
۵۲۱,۹۴۴	۴۷۴,۱۹۹	۵۲۱,۹۴۴	۴۷۴,۱۹۹
-	۵۱۴,۸۰۶	-	۵۱۴,۸۰۶
۳۴۸,۵۲۷	۳۴۸,۵۲۷	۳۴۸,۵۲۷	۳۴۸,۵۲۷
۱۸۷,۲۱۴	۹۵,۳۷۷	۱۸۷,۲۱۴	۹۵,۳۷۷
۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶	۱۷,۴۷۶
-	۱۵۴,۴۸۶	-	۱۵۴,۴۸۶
-	۳۶۳,۹۴۶	-	۳۶۳,۹۴۶
۲۸,۲۳۵	۱۶۵,۴۶۵	۹۱,۲۸۹	۲۲۸,۵۱۹
۴,۹۰۳,۵۷۵	۴۹,۱۸۳,۸۴۸	۴,۵۴۱,۵۶۸	۴۸,۷۴۰,۶۰۵
(۴۳۷,۲۱۱)	(۵,۷۴۰,۴۹۳)	(۴۳۷,۲۱۱)	(۵,۷۴۰,۴۹۳)
۴,۴۶۶,۳۶۴	۴۳,۴۴۳,۳۵۵	۴,۱۰۴,۳۵۷	۴۳,۰۰۰,۱۱۲

اشخاص وابسته:

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت همیار گهر حدید سیرجان

شرکت گهر ترابر سیرجان

شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس

شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گهر زمین

سایر اشخاص:

شرکت نگین گهر خاور میانه

هزینه عوارض شورای معادن و آلاینده گی - اداره کل محیط زیست

شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس

سریع بار خلیج فارس

۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی

شرکت راهسازی و ساختمانی کرمان ریشه

شرکت فراساختار سمنگان

شرکت سیف بنا

شرکت آسفالت طوس

سایر

تهاتر شده با یادداشت ۱۷

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	افزایش	مصرف
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۰۵۴	۶۳,۰۵۴	-	-
۲,۶۴۳,۵۷۳	۴۳,۸۶۰,۶۵۴	(۱۰,۱۶۳,۸۱۵)	۵۱,۳۸۰,۸۹۶
۱,۸۳۴,۹۴۱	۴,۸۱۶,۸۹۷	(۹۷۹,۳۱۹)	۳,۹۶۱,۲۷۵
۴,۵۴۱,۵۶۸	۴۸,۷۴۰,۶۰۵	(۱۱,۱۴۳,۱۳۴)	۵۵,۳۴۲,۱۷۱

گروه

هزینه بیمه قراردادها

ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایמידرو

سایر

شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	افزایش	مصرف
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۶۸,۶۳۴	۴۴,۳۶۶,۹۵۱	(۱۰,۱۶۳,۸۱۵)	۵۱,۴۶۲,۱۳۲
۱,۸۳۴,۹۴۱	۴,۸۱۶,۸۹۷	(۹۷۹,۳۱۹)	۳,۹۶۱,۲۷۵
۴,۹۰۳,۵۷۵	۴۹,۱۸۳,۸۴۸	(۱۱,۱۴۳,۱۳۴)	۵۵,۴۲۳,۴۰۷

ذخیره کارکرد پیمانکاران و حق السهم ایמידرو

سایر



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۸۶	-	۶۸۶	پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته:
				شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
				سایر اشخاص:
۴۷,۷۴۱	-	۴۷,۷۴۱	-	مجتمع فولاد اردکان
۱۰۹,۹۷۲	-	۱۰۹,۹۷۲	-	بین المللی اسمیران
۱۰۶,۴۸۸	-	۱۰۶,۴۸۸	-	شرکت پدیده کاوش ایرانیان
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت معدنی بازرگانی حدید گستر سیرجان (بابت فروش به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر)
۱۴,۷۸۳	-	۱۴,۷۸۳	-	فولاد ارفع
-	۱,۵۰۴,۴۹۳	-	۱,۵۰۴,۴۹۳	شرکت الشمس الذهبیة للتجارة العامة
-	۷۳۳,۵۱۵	-	۷۳۳,۵۱۵	power tech dwc llc
-	۹۴,۱۷۲	-	۹۴,۱۷۲	yanmaz enerji ve metal endustri sanayive
-	۵۴,۹۴۷	-	۵۴,۹۴۷	شرکت فولاد بافت کرمان
-	۱۴۱	۱,۳۵۳	۲,۴۹۶	سایر
۵۲۸,۹۸۴	۲,۶۳۷,۹۵۴	۵۳۰,۳۳۷	۲,۶۴۰,۳۰۹	
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	تفاوت با حسابها و اسناد دریافتی
۲۷۸,۹۸۴	۲,۳۸۷,۹۵۴	۲۸۰,۳۳۷	۲,۳۹۰,۳۰۹	

۳۳-۱- مانده پیش دریافت های مزبور عمدتاً بابت پیش دریافت فروش گندله بوده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۲۲,۳۴۹)	(۴۲۲,۳۴۹)	(۴۲۲,۳۴۹)	(۴۲۲,۳۴۹)
-	(۱۳,۳۶۸,۵۸۷)	-	(۱۳,۳۶۸,۵۸۷)
-	(۱۴,۸۴۱)	-	(۱۴,۸۴۱)
-	(۱۴,۴۰۸)	-	(۱۴,۴۰۸)
-	(۲۳۱,۴۵۳)	-	(۲۳۱,۴۵۳)
۳۳۹,۶۱۲	۵۰۰,۷۳۳	۳۳۹,۶۱۲	۵۰۰,۷۳۳
-	۱۵۸,۴۵۹	-	۱۵۸,۴۵۹
-	۳,۸۰۵,۹۱۷	-	۳,۸۰۵,۹۱۷
(۶۱۵,۵۰۹)	(۶۱۵,۵۰۹)	(۶۱۵,۵۰۹)	(۶۱۵,۵۰۹)
-	۲۲۸,۸۵۶	-	۲۲۸,۸۵۶
(۶۹۸,۲۴۶)	(۹,۹۷۳,۱۸۲)	(۶۹۸,۲۴۶)	(۹,۹۷۳,۱۸۲)

احتساب کاهش ارزش مطالبات و پیش پرداخت ها برای سنوات قبل ۱۳۹۹
شناسایی مابه التفاوت حق السهم ایمنیدرو برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل فروش به شرکت فولاد ارفع برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل فروش به شرکت فولاد اردکان برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل فروش به شرکت فولاد کاوه جنوب کیش برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل فروش به شرکت فولاد مبارکه اصفهان برای سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹
تعدیل در آمد حمل شرکت فولاد کاوه جنوب کیش برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل موجودی کالا (بر اساس تعدیل حق السهم ایمنیدرو) برای سال مالی ۱۴۰۰
تعدیل بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ بر اساس حسابرسی تامین اجتماعی ۱۴۰۰
تعدیل در آمد فولاد نی ریز غدیر برای سال مالی ۱۴۰۰



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۳۴-۲-۱- گروه

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

اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه

تعدیلات					طبق صورت های مالی	
تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تجدید ارایه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
۴۷,۹۹۲,۹۷۵	۶۳,۷۵۲	-	۴۶,۲۲۵	-	۴۸,۱۰۲,۹۵۲	دارایی های ثابت مشهود
۳,۱۵۲,۱۳۳	-	۶۳,۷۵۲	-	-	۳,۰۸۸,۳۸۱	سایر دارایی ها
۸,۰۰۸,۶۵۸	-	-	۵۴,۳۳۶	-	۸,۰۶۲,۹۹۴	پیش پرداخت ها
۶۳,۰۴۶,۱۸۳	-	-	-	۳,۸۰۵,۹۱۷	۵۹,۲۴۰,۲۶۶	موجودی مواد و کالا
۴۷,۱۹۶,۹۱۰	۵۸	-	۵۵۳,۲۴۱	۸۸۸,۰۴۸	۴۶,۸۶۲,۱۶۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۱۰۲,۵۶۹,۱۹۱)	-	-	۴,۶۹۳,۹۶۵	۱۴,۶۶۷,۱۴۷	(۱۱۲,۵۴۲,۳۷۳)	سود انباشته
(۷۷,۵۹۳,۷۵۵)	-	-	۱۳,۹۸۴,۰۹۶	-	(۶۳,۶۰۹,۶۵۹)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۲۸۰,۳۳۷)	-	۵۸	۲۹,۲۴۹	-	(۲۵۱,۱۴۶)	پیش دریافت ها
	۶۳,۸۱۰	۶۳,۸۱۰	۱۹,۳۶۱,۱۱۲	۱۹,۳۶۱,۱۱۲		
صورت سود و زیان						
(۲۲۰,۰۹۰,۷۴۸)	-	-	۳۸۹,۹۷۷	۲۶۰,۷۰۲	(۲۱۹,۹۶۱,۴۷۳)	درآمدهای عملیاتی
۱۱۸,۲۵۲,۴۹۲	-	-	-	۹,۵۶۲,۶۷۰	۱۰۸,۶۸۹,۸۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۹۵,۸۲۴)	-	-	۱۵۸,۴۵۹	-	(۵۳۷,۳۶۵)	سایر درآمدها
	-	-	۵۴۸,۴۳۶	۹,۸۲۳,۳۷۲		سود خالص

۳۴-۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ گروه

تعدیلات					طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات			
بدهکار (بستانکار)	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۶۱۳,۹۹۵	-	-	۴۶,۲۲۵	-	۳۹,۶۶۰,۲۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۶۴۶,۱۱۳	-	-	۵۴,۳۳۶	-	۱,۷۰۰,۴۴۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۵۴۹,۰۶۸	-	-	۳۲۱,۷۸۸	۳۳۹,۶۱۲	۳۷,۵۳۱,۲۴۴	سود انباشته
(۴۷,۲۵۳,۶۴۶)	-	-	۳۳۹,۶۱۲	۱,۰۳۷,۸۵۸	(۴۷,۹۵۱,۸۹۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵۷,۲۸۸,۳۵۴)	-	-	۶۱۵,۵۰۹	-	(۵۶,۶۷۲,۸۴۵)	
	-	-	۱,۳۷۷,۴۷۰	۱,۳۷۷,۴۷۰		



شرکت سنگ آهن گهر زمين (سهامي عام)

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴-۲-۲ شرکت

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

تعدیلات					طبق صورت های مالی
اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		(تجدید ارایه شده)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۶,۲۲۵	-	۶۳,۷۵۲	۴۷,۹۰۲,۳۹۳	
-	-	۶۳,۷۵۲	-	۳,۰۸۸,۳۸۱	
-	۵۴,۳۳۶	-	-	۸,۰۵۷,۹۵۸	
۳,۸۰۵,۹۱۷	-	-	-	۵۹,۲۴۰,۲۶۶	
۸۸۸,۰۴۸	۵۵۳,۲۴۱	-	۵۸	۴۶,۹۶۵,۵۶۵	
۱۴,۶۶۷,۱۴۷	۴,۶۹۳,۹۶۵	-	-	(۱۱۱,۰۹۳,۶۳۶)	
-	۱۳,۹۸۴,۰۹۶	-	-	(۶۳,۳۸۱,۱۰۵)	
-	۲۹,۲۴۹	۵۸	-	(۲۴۹,۷۹۳)	
۱۹,۳۶۱,۱۱۲	۱۹,۳۶۱,۱۱۲	۶۳,۸۱۰	۶۳,۸۱۰		

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سود انباشته

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

پیش دریافت ها

صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدها

سود خالص

۳۴-۲-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شرکت

تعدیلات					
اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
				(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۴۷,۸۵۴	-	-	۴۶,۲۲۵	-	۳۹,۶۰۱,۶۲۹
۱,۶۹۸,۷۱۱	-	-	۵۴,۳۳۶	-	۱,۶۴۴,۳۷۵
۳۷,۷۸۷,۸۱۹	۳۳۹,۶۱۲	-	۳۲۱,۷۸۸	-	۳۷,۸۰۵,۶۴۳
(۴۶,۹۹۴,۵۹۵)	۱,۰۳۷,۸۵۸	-	۳۳۹,۶۱۲	-	(۴۶,۲۹۶,۳۴۹)
(۵۶,۵۱۷,۶۷۶)	-	-	۶۱۵,۵۰۹	-	(۵۷,۱۳۳,۱۸۵)
۱,۳۷۷,۴۷۰	۱,۳۷۷,۴۷۰	-	۱,۳۷۷,۴۷۰	-	

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

پیش پرداخت ها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سود انباشته

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۵۹۴,۱۰۵	۱۱۷,۲۳۰,۰۲۱	۹۹,۱۰۱,۵۷۵	۱۲۰,۰۹۱,۰۵۱	سود خالص
				تعدیلات:
۷,۶۹۲,۲۳۲	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	۷,۶۹۹,۷۱۲	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۶,۰۰۰	۱۳,۴۳۴	هزینه های مالی
(۲۶,۵۸۵)	-	(۲۶,۵۸۵)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۹,۶۸۳	۲۲۳,۵۶۰	۱۴۱,۵۹۵	۲۵۳,۲۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۲۵,۸۰۸	۵,۲۶۷,۶۳۶	۳,۶۳۶,۷۰۵	۵,۲۸۹,۲۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۷۵۲,۵۳۱)	(۳,۷۵۸,۲۳۳)	(۶,۷۵۲,۵۳۱)	(۳,۷۵۸,۷۱۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۱,۰۴۶,۴۳۸)	(۳,۱۷۳,۳۸۷)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۱۰,۸۹۴)	(۲,۱۳۱)	(۱۰,۸۹۴)	(۲,۱۳۱)	سود حاصل از تسعیر وجوه نقد
۴,۶۲۷,۷۱۳	۱۳,۹۴۸,۴۲۰	۳,۶۴۷,۵۶۴	۱۰,۹۵۲,۹۷۶	
(۲۲,۹۸۴,۲۱۲)	(۱۳۴,۲۳۳,۶۶۳)	(۲۳,۱۴۹,۷۳۲)	(۱۳۳,۸۱۶,۱۶۹)	(افزایش) کاهش در دریافتی های عملیاتی
(۵۰,۱۱۳,۱۲۹)	۲۳,۶۲۹,۴۱۱	(۵۰,۱۱۳,۱۲۹)	۲۳,۷۶۷,۵۵۷	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴,۴۱۹,۸۴۴)	۹۴۲,۳۵۷	(۴,۴۲۳,۱۴۲)	۹۳۲,۶۵۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۷,۳۳۸)	(۶۹۹,۳۹۶)	(۶۷,۳۳۸)	(۷۶۴,۳۹۶)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۱۶,۹۴۴,۴۵۷	۳۴,۷۲۶,۵۹۰	۱۶,۹۱۶,۵۲۰	۳۴,۷۷۹,۴۵۳	افزایش پرداختی های عملیاتی و ذخایر
(۱,۴۳۶,۱۵۹)	۲,۱۰۸,۹۷۰	(۱,۴۳۵,۴۰۵)	۲,۱۰۹,۹۷۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۱,۱۴۵,۵۹۳	۵۷,۶۵۲,۷۱۰	۴۰,۴۷۶,۹۱۳	۵۸,۰۵۳,۰۹۵	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۱۶۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	۲۶۴,۱۶۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	تحصیل سرمایه گذاری در مقابل کاهش حسابهای دریافتی
۲۶۴,۱۶۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	۲۶۴,۱۶۸	۶,۲۳۸,۶۱۸	



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است 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 ۹۹۷,۵۰۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۰/۲۷ درصد می باشد.

شرکت در حال حاضر دارای کمیته ریسک می باشد، در حال شناسایی و تعیین ریسک در حوزه ها و فرآیندهای عملیاتی مختلف شرکت می باشد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۹۵۰,۹۶۴	۱۴۷,۲۳۴,۰۹۱	۹۲,۰۱۴,۷۲۶	۱۴۷,۴۳۳,۴۳۸
(۳۸,۳۱۵,۵۱۴)	(۲۱,۰۱۹,۱۸۸)	(۳۸,۳۶۷,۲۲۵)	(۲۱,۲۳۱,۳۵۶)
۵۳,۶۳۵,۴۵۰	۱۲۶,۲۱۴,۹۰۳	۵۳,۶۴۷,۵۰۱	۱۲۶,۲۰۲,۰۸۲
۱۲۶,۶۷۷,۷۲۲	۱۴۳,۲۵۵,۳۵۰	۱۲۸,۱۶۳,۳۷۹	۱۴۷,۵۷۷,۶۱۷
۴۲٪	۸۸٪	۴۲٪	۸۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی، مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا ریسک های یاد شده رادر حداقل مقدار ممکن داشته باشد. همچنین مدیریت درصدد به حداقل رساندن آثار منفی این مخاطرات بر عملکرد مالی شرکت است.

به عبارتی دیگر شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل فرآیندها و عملیات است. رعایت سیاست ها و محدودیت آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- ریسک بازار

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

طی سال مالی مورد گزارش یکی از اثرگذارترین ریسکهای بازار، کاهش جهانی قیمت محصولات فولادی و نوسانات نرخ ارز بوده است.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۷-۵- ریسک قیمت کالا

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



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷-۵- مدیریت ریسک عملیاتی

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

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فروش محصولات را 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 تامین نیازهای شرکت های معرفی شده از معاونت امور معادن و صنایع معدنی وزارت خانه صنعت و معدن طبق سهمیه های اعلامی، پس از بررسی حسن انجام تعهدات طرفهای قرارداد و اخذ وثیقه کافی صورت میپذیرد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

شرح	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش اثباته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۹۱,۱۶۹,۹۱۸	۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰)
سایر مطالبات تجاری	۴۶,۱۷۸,۹۰۰	۲۸۴,۹۳۵	(۲۸۴,۹۳۵)
سایر مطالبات	۳,۳۸۳,۱۹۵	۳۸,۲۱۵	(۳۸,۲۱۵)
	۱۴۰,۷۳۲,۰۱۳	۳۲۴,۱۵۰	(۳۲۴,۱۵۰)

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۴۶,۲۹۳,۸۹۳	۷۴,۸۵۶	-	-	۴۶,۳۶۸,۷۴۹
سایر پرداختی ها	۲۶,۹۴۷,۲۲۴	۱۴۶,۷۵۲	-	-	۲۷,۰۹۳,۹۷۶
مالیات پرداختی	۱۳,۶۶۸,۰۵۵	-	-	-	۱۳,۶۶۸,۰۵۵
سود سهام پرداختی	۱۴,۲۷۳,۹۳۹	-	-	-	۱۴,۲۷۳,۹۳۹
تسهیلات مالی	(۳۴,۵۳۷)	-	۱۰۴,۵۳۷	-	۷۰,۰۰۰
ذخایر	۴۳,۰۰۰,۱۱۲	-	-	-	۴۳,۰۰۰,۱۱۲
پیش دریافت ها	۱,۱۰۳,۳۴۹	۱,۲۸۶,۹۶۰	-	-	۲,۳۹۰,۳۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۵۶۸,۲۹۸	۵۶۸,۲۹۸
	۱۴۵,۲۵۲,۰۳۵	۱,۵۰۸,۵۶۸	۱۰۴,۵۳۷	۵۶۸,۲۹۸	۱۴۷,۴۳۳,۴۳۸



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین
موجودی نقد	۲۱	۴۲,۸۲۹	۱۰,۲۰۰	-	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۵۹,۸۸۰,۶۹۶	۵۳,۵۹۱,۰۴۱	۱۲,۳۰۲,۰۰۰	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۵۹,۹۲۳,۵۲۵	۵۳,۶۰۱,۲۴۱	۱۲,۳۰۲,۰۰۰	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	(۱۶۸,۹۹۲)	(۱۴,۳۴۱,۱۸۵)	-	(۱,۱۴۸,۶۶۵)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۶۸,۹۹۲)	(۱۴,۳۴۱,۱۸۵)	-	(۱,۱۴۸,۶۶۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۵۹,۷۵۴,۵۳۳	۳۹,۲۶۰,۰۵۶	۱۲,۳۰۲,۰۰۰	(۱,۱۴۸,۶۶۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۱۷,۰۷۴,۶۱۹	۱۱,۹۲۹,۵۶۱	۹۵۷,۱۸۲	(۴۷,۱۵۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۲۴۱,۶۶۸	۶۹۱,۶۳۹	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی سال قبل - میلیون ریال		۶۳,۵۸۵	۴۱۴,۴۵۵	-	-
تعهدات سرمایه ای		۱۲,۹۵۵	۱۰,۳۷۴,۱۰۶	-	-

۳۸-۱- 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:

دلار آمریکا	فروش و ارائه خدمات
۱۱۶,۸۶۷,۱۱۹	
۱۱۶,۸۶۷,۱۱۹	خالص منابع و مصارف ارزی

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

۳۸-۱-۲- از تاریخ بخشنامه صادره بانک مرکزی در رابطه با سیاست گذاری و تعیین تکلیف ۹۵ درصد از وجوه حاصل از صادرات، این شرکت در سامانه جامع تجارت در سال ۱۴۰۱ حدود ۱۷۱ میلیون یورو صادرات داشته که کل تعهدات ارزی سر رسید شده شرکت مربوط به صادرات در سال جاری و سنوات قبل مبلغ ۲۶۲ میلیون یورو میباشد که مبلغ ۱۱۱ میلیون یورو (مبلغ ۶۴ میلیون یورو جهت واردات در قبال صادرات، مبلغ ۱۵ میلیون یورو جهت واگذاری ارز پروانه صادراتی و مبلغ ۳۲ میلیون یورو فروش در سامانه نیما) معادل ۴۲.۴۳ درصد بازگشت ارز در سامانه مذکور انجام گردیده است. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی براساس استعمال بعمل آمده از سازمان امور مالیاتی کشور برای سال ۱۳۹۷ معادل ۹۳.۶۵ درصد، برای سال ۱۳۹۸ معادل ۱۰۰ درصد، برای سال ۱۳۹۹ فاقد صادرات و سال ۱۴۰۰ معادل ۵۰.۹۰ درصد رفع تعهد ارزی انجام گردیده است.

۳۸-۱-۳- پس از پایان سال مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار و ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ یورو به ترتیب با نرخ های ۳۹۵.۰۰۰ ریال و ۴۱۲.۶۱۰ ریال در بازار معاملات متشکل ارزی توزیع گردیده و به فروش رسیده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	(مبالغ به میلیون ریال)
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:			
معدنی و صنعتی گل گهر	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	فروش سنگ آهن دانه بندی شده	۱۰,۲۲۲,۰۹۵
		فروش کلوخه	۶۲,۱۶۳,۲۰۹
		پرداخت سایر هزینه ها	۲۲,۲۲۱
		پاداش عیار و حمل	(۵,۶۷۰,۵۳۰)
		پرداخت هزینه های ناربه	۳,۶۳۹,۱۸۲
		پرداخت هزینه های آب و برق و آنالیز	۳,۶۳۸,۹۹۴
		پرداخت بدهی به اشخاص ثالث	۷,۸۱۶,۲۱۶
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	تضامین اعطایی	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سایر	۱۲۰
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	عضو مشترک هیئت مدیره	وجوه امانی نزد گل تک	۱۱,۵۱۲,۹۸۱
		حق الزحمه کارگزاری دریافت و واریز وجوه امانی	۹۳,۱۱۴
		طراحی و مقایسه فنی	۴۷,۵۰۶
		پاداش عیار و حمل	۱۴,۶۹۱
		فروش	۳,۱۱۴,۹۵۸
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات مشاوره خط گندله	۴۳,۳۹۹
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	حق السهم استفاده از زیرساختهای عمومی	۹۰,۲۸۹
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	بهره بردار خطوط کنسانتره و سنگ شکن	۵,۱۹۸,۵۹۳
		ساخت و نصب دستگاه اختلاط	۱۹,۳۰۴
		بهره بردار خطوط گندله	۴,۳۰۶,۰۶۲
		آموزش و بکارگیری نیروی انسانی	۱۰۹,۳۷۴
شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۱۸,۹۷۴,۸۵۵
		درآمد حمل و توزین	۱۰۱,۹۹۶
شرکت فولاد غدیر نی ریز	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش گندله	۲۱,۶۲۲,۶۹۸
		درآمد حمل و پاداش عیار	۱۳۱,۰۴۲
		سایر	۱۵,۵۶۸
شرکت G.G.T	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت نیابتی وجوه مشتریان	۸,۳۷۹,۳۵۵
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	حمل و بارگیری گندله	۸۰,۰۰۰
		فروش گندله در بورس کالا	۱۵,۲۳۵,۶۰۰
		حق السهم ایمیدرو	۶۸,۰۱۸,۹۸۸
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو مشترک هیات مدیره	سایر	۲,۱۶۰
گهر پیمایش دیار شرق	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات	۲۰,۹۷۰
شرکت گهر تراور سیرجان	عضو مشترک هیئت مدیره	حمل	۴۵,۲۳۹



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	(مبالغ به میلیون ریال)
ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته :			
شرکت همیار گهر حدید سیرجان	شرکت فرعی	محوطه سازی	۱۹۵,۲۲۲
		فضای سبز	۳۶,۷۶۷
		فیلتر شنی سد باطله	۱۹,۲۳۹
		حمل	۱,۷۴۶,۷۴۱
		پشتیبانی و خدمات	۷۸۲,۳۶۱
		بابت صورت وضعیت نیروی انسانی	۱,۰۹۸,۲۶۷
		عملیات گیت ورودی	۲۶,۳۲۰
		اجاره ماشین آلات	۳۳,۶۹۵
		عملیات اجرا (جوش و نصب)	۱۰,۵۹۴
		سایر	۹,۷۸۴
باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین	شرکت فرعی	قرارداد اسپانسری	۴۰۵,۲۷۷
شرکت بازسازی کوثر نیوت	سایر اشخاص وابسته	فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۱,۸۵۹,۷۵۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت همگروه و سهامدار مشترک	فروش گندله و درآمد توزین و پاداش عیار	۲۷,۰۱۴,۲۴۶
		جریمه دیرکرد پرداخت	۱۷۱,۳۰۴
		کارمزد فروش اعتباری	۴۴,۲۹۲
		فروش کنسانتره و درآمد توزین و پاداش عیار	۸,۸۵۷,۰۹۳
شرکت فولاد سنگان خراسان	شرکت همگروه و سهامدار مشترک	جریمه دیرکرد پرداخت	۶۹,۵۲۸
بانک سپه	سایر اشخاص وابسته	دریافت نیابتی وجوه مشتریان	۹,۶۳۱,۶۱۵

۱-۳۹- به استثنای معاملات مربوط به فروش محصولات به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر و کارمزد خدمات شرکت گل تک، ارزش منصفانه سایر معاملات با اشخاص وابسته، تفاوت با اهمیتی با مبالغ معاملات، نداشته است. همچنین فروش به شرکت بازسازی کوثر نیوت به صورت اعتباری و ۶ ماهه صورت پذیرفته است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت سرمایه ای و سایر دارایی ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	ذخایر	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت نظم آوردان صنعت و معدن گل گهر	-	۴۵۱,۱۷۹	۶	۱۳۱,۰۸۹	(۳,۸۵۷)	(۲,۸۹۴,۱۳۱)	(۲,۰۳۴,۳۷۹)	-	-	-	-	(۴,۳۵۰,۰۹۴)
	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	-	۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۰۰	-	۳۸۰	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۳	-
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	-	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	-	-	-	۱۵۴,۰۰۲	-	(۲۱,۴۸۸)	-	-	-	-	۱۴۶,۹۱۴	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۱۸,۸۹۱
	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۴۹۶)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۳۲,۵۷۰)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت احداث صنایع معدنی و سرزمین پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۹۰۳)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۱,۹۳۷,۹۶۵	-	۱۲,۳۳۶,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۸۳,۱۷۴
	شرکت گهر ترابر سیرجان	-	-	۴۱,۴۹۹	-	-	(۲۱۰,۷۰۷)	(۳۳۴,۲۹۳)	-	-	-	-	(۵۲۳,۵۰۱)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	-	-	-	-	-	(۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	۳۶,۹۰۲
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۳۳,۶۶۹,۷۵۷)	-	-	-	-	-	(۷۸,۶۲۲,۰۱۹)
	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۴۸,۲۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۲,۰۲۵
	شرکت تعاونی کوکا ترابر گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۰
	مجمع فولاد غدیر نی ریز	-	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	-	۱۶,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۷۸,۰۷۰
	شرکت فولاد سنگان خراسان	-	۸۹,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۵۷
	صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان	-	-	۲۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۵
	تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان	-	۴۰۰	-	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۷۰
	شرکت تامین آب آشامیدنی کارکنان سنگ آهن گهر زمین	-	۱۳۵,۰۴۵	-	۳۰,۲۰۹	-	-	(۴۴,۵۳۰)	(۱۱۸,۲۱۲)	-	-	-	۲,۵۱۲
	شرکت آرمان گهر سیرجان	-	۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸
	شرکت G.G.T	-	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵
	بانک سپه	-	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶
	شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)
	شرکت بازسازی کوثر نبوت	-	۱,۶۳۴,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۹۱۴
	جمع	۵۸,۱۲۳,۳۷۷	۴۶۹,۲۹۶	۳۲,۵۷۶,۳۲۵	۱,۳۵۸,۸۱۱	(۴۵,۵۵۵,۱۱۷)	(۳,۲۵۴,۱۴۰)	(۳۶,۱۵۷,۰۹۱)	(۱۳,۱۵۲,۹۱۳)	۹۰,۰۷۰,۰۷۰	(۹۷,۳۴۴,۴۴۰)	۳۷۰,۸۸۰,۰۵۴	(۶۰,۰۳۴,۶۸۰)

سایر اشخاص وابسته



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت سرمایه ای و سایر دارایی ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	ذخایر	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	همیار گهر حدید سیرجان	۱۹۳,۹۱۰	۱۰,۱۶۲	۴۸,۰۶۵	-	-	(۶۲۲,۰۶۶)	(۵۰۶,۲۹۷)	-	-	(۸۷۶,۲۲۶)	-	(۵۴۴,۶۵۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	-	۴۵۱,۱۷۹	-	۱۳۱,۰۸۹	(۳,۸۵۷)	(۲,۸۹۴,۱۳۲)	(۲,۰۳۴,۳۷۹)	-	-	(۴,۳۵۰,۱۰۰)	-	(۲,۰۹۶,۵۲۶)
	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	-	۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۷	-
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	-	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰	-
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	-	-	-	۱۵۴,۰۰۲	-	(۲۱,۴۹۸)	-	-	-	-	۱۴۶,۹۱۴	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۱۸,۸۹۱	-
	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)	-	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۳۲,۵۷۰)	-	-	(۷,۴۳۲,۵۷۰)	-	(۹,۳۴۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)	-	-
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۸۲۷
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱)
	شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	-	-	-	-	-	(۷۵,۴۵۳)	(۴۵۰)	-	-	-	-	(۲۷۰,۴۸۵)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۱,۹۴۷,۹۶۵	-	۱۴,۳۴۶,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۸۴,۱۷۴	-
	شرکت گهر ترابر سیرجان	-	-	۲۱,۴۹۹	-	-	(۲۱۰,۷۰۷)	(۳۳۴,۲۹۳)	-	-	(۵۲۳,۵۰۱)	-	(۱۰,۰۲۹,۲۰۴)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	-	-	-	۴۴,۷۲۲	-	(۷,۸۲۰)	-	-	-	-	۳۶,۹۰۲	-
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	-	-	۱,۰۲۸,۹۹۸	(۴۵,۹۸۱,۳۶۰)	(۳۳,۶۶۹,۷۵۷)	-	-	-	(۷۸,۶۲۲,۰۱۹)	-	(۵۵۰,۴۹,۶۹۹)
	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۸)
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۳۵,۳۵۵	-	۴۸,۲۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۳,۵۳۳	-
	شرکت تعاونی کوشا ترابر گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۰۷۷)
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۰	-
	مجمع فولاد غدیر نی ریز	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	-	۱۶,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۷۸,۰۷۰	-
	شرکت فولاد سنگان خراسان	۸۹,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۵۷	-
	صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان	-	-	۲۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۵	-
	تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سنگان	-	-	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۰	-
	شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین	۱۲۹,۲۰۱	-	۳۰,۲۰۹	-	-	(۴۴,۵۳۰)	(۱۱۸,۲۱۲)	-	-	(۳,۳۳۲)	-	(۳,۳۳۲)
	شرکت G.G.T	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-
	بانک سپه	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-
	شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	-
	شرکت بازسازی کوثر نیوت	۱,۶۳۴,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۹۹۴	-
	جمع	۵۸,۳۱۰,۸۷۵	۴۷۹,۴۵۸	۴۲,۲۵۵,۲۲۰	۱,۳۵۸,۸۱۱	(۴۵,۹۸۵,۱۱۷)	(۳,۸۷۶,۲۰۶)	(۳۶,۶۶۳,۳۸۸)	(۱۴,۱۵۲,۹۳۳)	۱۰۰,۳۳۱,۳۳۴	(۹۸,۶۰۴,۰۰۴)	۱۲۷,۶۵۵,۳۲۱	(۶۰,۵۸۲,۴۶۵)



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

شرح	نام پیمانکار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مستحقات، بازیابی آب و ساختمان های اداری	شرکت ۱۱۵-دژباد-آگرین بی - تارا طرح - بی آزما - برسو - پارس بنیان	۴۶۰,۸۱۶	-
ساختمان های جنبی ۲	سیف بنا	۲,۵۶۶,۲۰۲	-
تاسیسات برق، گاز	شرکتهای مهام شرق و گهرانرژی - سازه های شرق	۴۹,۲۹۳	۵۸۹,۳۶۵
مستحقات و جاده های داخلی و دسترسی	فراگیر عمران کرمان - تارا طرح - کرمان ریس	۷۲,۳۴۲	۱۲۸,۱۹۹
پروژه آبرسانی	شرکتهای سماسد، یاقوت سبز - هلیل آب	۶۶,۵۹۶	۶۲,۴۶۱
سد باطله شماره ۲	آشناب - جهان پارس	۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۴۴
اکتشاف جبال بارز	کانسار - کوشا معدن - اسکام	۲۴,۴۰۳	-
گندله سازی ۲	فرانتحقیق سپاهان - برسو	۷,۲۱۷	-
استخر ریکلایمر خط گندله	ماشین سازی منگان	۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۷۹
حفاری های اکتشافی	کارواک آرای نوین معدن - کوشا معدن - زر آزما	۹۴,۳۷۹	-
هتل کبری منوجان	-	۳۰۰,۰۰۰	-
سایر	-	۱۶۸,۳۸۰	-
		۳,۹۰۹,۶۳۸	۱,۱۴۳,۹۴۸

۴۰-۱-۱ در نیمه دوم سال مالی مورد گزارش قرارداد شماره ۳-۱۰۰-۱۵۴۲ به روش EPC جهت احداث دو واحد کارخانه آهن اسفنجی در منطقه بردسیر با شرکت فکور صنعت به مبلغ ۲۲۷ میلیون یورو و ۲۳.۹۸۵ میلیارد ریال منعقد گردیده که از این بابت مبلغ ۱۱ میلیون یورو (پیش پرداخت ارزی) واریز شده است. در این خصوص جمع مبلغ ارزی و ریالی قرارداد بالغ بر ۸۹.۵۰۹.۷۵۰ میلیون ریال میباشد که بر اساس شرایط قراردادی در سالهای آتی قابل تامین و پرداخت میباشد.

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

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

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بانک تجارت شعبه بلوار ناهید - بابت دریافت ضمانت نامه ایمیدرو	۱۲,۵۳۹,۳۳۵	۶,۴۸۱,۷۵۰
ضمانتنامه و سفته - ایمیدرو	۱۶,۱۱۱,۸۳۲	۹,۹۳۸,۰۸۷
اداره کل امور مالیاتی سیرجان - بابت معافیت ارزش افزوده واردات	۳,۰۳۹,۲۸۴	۳,۰۳۹,۲۸۴
آرمان گهر سیرجان	۵۸۱,۶۵۵	۵۸۱,۶۵۵
اداره کل حسابداری و بودجه بانک سپه - بابت خرید ملک قلعهک	-	۵۷۸,۰۴۳
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۱۶,۰۸۸,۰۹۰	-
ضمانتنامه و سفته - شرکت بورس کالای ایران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	-	۱۲۵,۸۳۷
	۹۹,۳۶۰,۱۹۶	۲۶,۷۴۴,۶۵۶

۴۰-۲-۱ در ارتباط با تعهد شرکت سنگ آهن گهر زمین به صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های مدنی از بابت ضمانت تسهیلات در یافتی شرکت آرمان گهر سیرجان، ارزش ماشین آلات شرکت مزبور در کارخانه شرکت سنگ آهن گهر زمین تا مبلغ ۲۲,۶۶۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ موجود بوده است.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

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

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

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

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

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

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

الف- قرارداد شماره ۹۰۲-۱۰۰-۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۳، متعقد مابین شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن غدیر به عنوان خریدار ۵ میلیون تن کلوخه منعقد که با توجه به مفاد قرارداد، خریدار مجاز به انتقال موضوع قرارداد به اشخاص ثالث بوده است که در این رابطه نسبت به معرفی هفت شرکت (تدبیر سرمایه راین، فولاد استاک، پالایش شمال، پارسه زرین گواشیر، جام تجارت آریانا، سنگ آهن مرکزی رباط، حدید گستر) اقدام که پس از انجام بخشی از موضوع قرارداد، خریدار اصلی بنا به ملاحظات و روابط تجاری، موضوع عدم تحویل مانده موضوع قرارداد با شرکت های مذکور را اعلام که در این خصوص شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر نسبت به طرح دعوی فسخ قرارداد به طرفیت هر کدام از شرکت های مذکور و شرکت گهر زمین به تفکیک اقدام که آخرین وضعیت دعاوی مذکور به شرح ذیل است.

درخصوص شرکت پالایش شمال، دادگاه فسخ قرارداد را تأیید و قرار رد دعوی نسبت به گهر زمین صادر نموده است. درخصوص دو شرکت جام تجارت آریانا و پارسه زرین گواشیر در دادگاه بدوی حکم بر بی حقی شرکت غدیر صادر شده است. درخصوص شرکت سنگ آهن مرکزی رباط و شرکت حدید گستر، قرار رد دعوی اصلی نسبت به شرکت گهر زمین صادر شده است.

ب- متقابلاً تعدادی از هفت شرکت مذکور نسبت به طرح دعوی متقابل مبنی بر الزام ایفای تعهد به طرفیت شرکت گهر زمین اقدام که آخرین وضعیت آن به شرح ذیل است:

دعاوی مطروحه توسط شرکت های تدبیر سرمایه راین و فولاد استاک درخصوص الزام به ایفای تعهد و تحویل مبیع موضوع در دادگاه از طریق ارجاع به کارشناسی در حال رسیدگی می باشد.

ج- دعوی شرکت بین المللی گروه مانی آسیا به طرفیت شرکت گهر زمین با خواسته تأیید فسخ قرارداد، خرید سهام نیروگاه ارس و مطالبه خسارت قرارداد ناشی از عدم انجام تعهدات شرکت گهر زمین بابت پرداخت ثمن قرارداد طرح که در مرحله رسیدگی دادگاه بدوی می باشد که با توجه به مصوبات مجمع عمومی سال قبل و دریافت گزارش نهایی کمیته فنی دانشگاه های تهران و صنعتی شریف، موضوع تعیین وضعیت سرمایه گذاری مذکور در دستور کار کمیته منتخب مجمع و هیئت مدیره می باشد.

د- شرکت تأمین آتیه با این ادعا که طبق توافقات شفاهی اقدام به خرید تجهیزات و اجرای قسمتی از پروژه خط انتقال قطار بنه نموده، جهت مطالبه هزینه های فوق الذکر دعاوی علیه شرکت گهر زمین مطرح کرده است که براساس دادنامه صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۶ شرکت گهر زمین محکوم به پرداخت ۳۱,۶۸۱ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده در پروژه خط انتقال قطار بنه به اضافه خسارات و دادرسی و تاخیر تأدیه از تاریخ تقدیم دادخواست تا زمان اجرای حکم گردیده که با توجه به پرداخت مبلغ مذکور پرونده مخومه گردیده است.

هـ) پرونده مطالبه اجرت المثل ۹ دستگاه باسکول شرکت تأمین آتیه علیه شرکت گهر زمین که در مرحله بدوی منجر به صدور حکم محکومیت این شرکت به میزان ۵,۰۱۲ میلیون ریال شد نیز در مهلت قانونی مورد اعتراض قرار گرفت و هم اکنون پرونده در حال رسیدگی در دادگاه تجدید نظر می باشد.

و) دعوی مطالبه (عین لوله ها در پروژه خط انتقال آب عین البقر) توسط شرکت تأمین آتیه مطرح که در دادگاه بدوی رای به محکومیت شرکت صادر و با توجه به تجدید نظر خواهی شرکت، مراتب در دادگاه تجدید نظر رای به نفع شرکت صادر و پرونده مخومه گردید.



شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ز) دعوی مطالبه ثمن معامله اراضی و چاه آب عین البقر توسط شرکت تامین آتیه مطرح که پس از رای صادره در مرحله بدوی، مراتب به دادگاه تجدید نظر ارجاع که در مرحله صدور رای می باشد.

ح) دعوی شرکت تامین آتیه علیه شرکت گهر زمین با موضوع مطالبه وجه بابت صورت وضعیت های سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ در حال رسیدگی در شعبه پنجم حقوقی سیرجان است. که مراتب در دادگاه تجدید نظر در حال بررسی می باشد.

ط) دعوی شرکت گهر زمین به طرفیت شرکت تامین آتیه مبنی بر مطالبه خسارت پرونده خرید لوله، رای به نفع شرکت گهر زمین صادر و شرکت تامین آتیه محکوم به پرداخت مبلغ ۴۹.۳۷۸ میلیون ریال گردید که مراتب به دادگاه تجدید نظر ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.

ی) علیرغم رأی بر رد ادعای شرکت امانت خاک در دعوی علیه شرکت گهر زمین و گل گهر با موضوع مطالبه اجرت المثل ماشین آلات، مجدداً دعوی با عنوان مشابه علیه شرکت گهر زمین و شرکت گل گهر مطرح شده است که در مرحله بدوی دادگاه رای به نفع شرکت گهر زمین صادر نمود. پس از آن شرکت امانت خاک تقاضای فرجام خواهی از رای صادره را در دیوان عالی کشور مطرح کرد که در خصوص بخشی از ادعا فرجام خواهی خواسته رد شده و در خصوص بخش دیگر پرونده ارجاع گردیده تا پس از رفع نقص و انجام تحقیقات کامل رای مجدد صادر شود پرونده در مرحله بدوی به کارشناس ارجاع داده شده اما به دلیل توافق طرفین جهت حصول سازش رسیدگی متوقف شده، که آخرین وضعیت پرونده در حال تنظیم امضاء و صلح نامه با شرکت فوق می باشد.

ک) پیرو پیروزی اختلافات ناشی از قرارداد ۴۵۵-۱۰۰-۳ بین شرکت گهر زمین و پترو نیرو پیشگامان، علی رغم توافقات و ماده ۱۸ قرارداد مبنی بر انتخاب کارشناس تفسیر قرارداد ها با درخواست طرفین، شرکت پترو نیرو به صورت یکجانبه اقدام به ارجاع به داوری می نماید که شرکت گهر زمین با این استدلال که داور صلاحیت داوری نداشته است و عدم رعایت ماده ۱۸ قرارداد درخواست ابطال رای داوری را کرده است به دلیل اختلاف دادگاه سیرجان و دادگاه دعوای تجاری تهران در خصوص دادگاه صالح به رسیدگی، پرونده جهت تعیین دادگاه صالح به دیوان عالی ارجاع شده است که دیوان عالی مجدداً رای به صلاحیت شعبه ۴ صادر که مراتب در حال رسیدگی می باشد.

ل) دعوی مطروحه توسط شرکت سروش توسعه فردا به طرفیت وزارت صمت، سازمان ایمیدرو و شرکت گهر زمین بابت مطالبه وجه خرید ماسک، در مرحله بدوی حکم علیه شرکت به مبلغ ۴۲.۳۵۸ میلیون ریال صادر که پس از اعتراض شرکت در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

م) دعوی مطروحه توسط شرکت پدیده کاوش ایرانیان مبنی بر الزام به تحویل کلوخه در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت گهر زمین صادر که با توجه به اعتراض شاکی، در مرحله دادگاه تجدید نظر می باشد.

ن) دعوی مطروحه توسط شرکت آتی تجارت راشا به طرفیت وزارت صمت، سازمان ایمیدرو و شرکت گهر زمین بابت مطالبه وجه خرید ماسک، حکم دادگاه بدوی مبنی بر عدم محکومیت شرکت گهر زمین صادر شده است.

ص) پرونده دعوی شرکت عصر پویا با موضوع مطالبه باقی مانده قرارداد ۶۷۰-۱۰۰-۳ در حال رسیدگی در شعبه ۴۱ مجتمع شهید صدر می باشد پرونده به کارشناسی ارجاع گردید متعاقب صدور نظر کارشناسی، شرکت عصر پویا دعوی خود را مسترد نمود و نتیجتاً قرارداد رد دعوی صادر شد. اما شرکت نیز در مقابل دادخواستی با موضوع احراز و اعلام اقاله قرارداد شماره ۶۷۰-۱۰۰-۳ مورخ ۲۰/۰۳/۱۳۹۶ مطرح نموده است که پرونده مذکور به دادگاه تجدید نظر ارجاع شده است.

ر) با عنایت به اعلام سازمان بازرسی کل کشور مبنی بر لزوم اعمال حساب و مطالبه مبلغ ۱۴,۶۲۸ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت باطله برداری معوق موضوع الحاقیه قرارداد ۱۰۰-۱۲۲۴ فی مابین با شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار پروژه) و مکاتبات شرکت با سازمان مذکور و اعلام مستندات لازم جهت بورس و ارزیابی مجدد موضوع، نهایتاً شرکت گهر زمین مراتب را جهت اعمال حساب به پیمانکار (شرکت نگین گهر خاور میانه) اعلام نموده که متعاقب در دادگاه عمومی سیرجان (تا تاریخ رسیدگی) اقدام گردیده که با توجه به توضیحات فوق تعیین تکلیف آن منوط به اعلام نظر مرجع قضایی ذیربط میباشد.

اقدامات حقوقی و قانونی لازم جهت تعیین تکلیف موارد فوق معمول و در مرحله نهایی شدن می باشند و لذا هیات مدیره اعتقاد دارد که بابت مراتب فوق، شرکت متحمل بدهی مازاد بر مبالغ شناسایی شده در حساب ها نخواهد بود.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از آنجایی که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶ فروش سنگ آهن کلوخه به شرکت گل گهر متوقف گردیده لیکن به رغم برنامه ریزی جهت فروش طبق بودجه شرکت در ماههای آتی، فروش کلوخه کماکان در سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ متوقف بوده که با بازبینی در برنامه فروش و بودجه شرکت، دستیابی و تحقق آن برنامه طی ماههای آتی عملیاتی خواهد شد. لذا، به استثنای موضوع یاد شده، از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد های با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی و یا افشای در آن باشد، به وقوع نبیوسته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱,۷۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۶۹ ریال برای هر سهم) است.

