شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ٦
صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۷۹

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴
تلفن ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶-۷
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

ACCA CPA GGI JPA

"به نام خدا"

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر مشروط

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

مبانی اظهارنظر مشروط

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

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

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

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ | تلفن ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶-۷ فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

مسائل عمده حسابرسی

۵) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت بـــه صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌است و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به استثنای مسائل درج شده در بند های ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

٦) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-٦ الی ٦-٦ زیر مشروط نشده است:

۱-٦-به شرح یادداشت های توضیحی ٤-٦ و ۱-۱-۳۲ ، مبلغ ۱۳۸،۰۹۵ میلیارد ریال حق السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) بابت سه ماهه چهارم سال ۱٤۰۱ بر اساس قرارداد فی مابین به میزان ٤۲،۸ درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی به صورت قطعی و ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱٤۰۲ براساس بند "ف" تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱٤۰۲ کل کشور به ماخذ ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی، مبنای محاسبه قرار گرفته است. در این خصوص طبق مفاد بند مزبور نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان باید براساس دستورالعمل ابلاغی وزارت صنعت معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین گردد، در این ارتباط تا تاریخ این گزارش دستورالعمل مزبور ابلاغ نگردیده است.

۲-٦- به شرح یادداشت توضیحی ٤-۱٦ طی سال مالی مورد گزارش معادل ۵ درصد از سهام بی نام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس از شرکت معدنی صنعتی گل گهر به مبلغ ۳٤،۸۳۳ میلیارد ریال بر اساس قرارداد فی مابین و گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است. در این خصوص اقدامات جهت قبض و اقباض سهام مذکور در جریان می باشد.

۳-٦- به شرح یادداشت توضیحی ٤-۲-٤۰، بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی که توسط اشخاص ثالث در محاکم قضایی علیه شرکت مطرح می‌باشد افشاء گردیده است. تعیین تعهدات احتمالی ناشی از مراتب فوق منوط به توافق نهایی با اشخاص مزبور و مشخص شدن نتیجه قطعی رسیدگی مراجع قضایی و ذیربط می‌باشد.

٤-٦- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵ و ٦، فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی شرکت به دلیل شرایط ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر بدون گشایش اعتبارات اسنادی بوده و نرخهای فروش صادراتی بر مبنای نرخهای جهانی فولاد و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و براساس برگزاری مزایده در روزنامه های کثیرالانتشار و سایت شرکت، تایید آن در کمیته فروش و تصویب در هیات مدیره شرکت (با در نظر داشتن هزینه های مربوط به صادارت به نرخ های پایین تر از نرخ های فروش داخلی) تعیین گردیده است. مضافا، با توجه به شرایط تحریم های تحمیلی، نقل و انتقال وجوه ارزی درخصوص خرید و فروشهای مزبور نیز از طریق شرکتهای ثبت شده در خارج از کشور (متعلق به سهامداران اصلی و نهایی) انجام شده که وجوه ارزی دریافتی و پرداختی در حسابهای آن اشخاص انعکاس یافته است. همچنین، وضعیت ارزی گروه و شرکت در یادداشت توضیحی ۳۸ درج شده است. در این ارتباط، براساس اطلاعات استخراج شده از سامانه جامع تجارت، تا تاریخ این گزارش ٦۵ درصد از تعهدات ارزی مرتبط با فروشهای صادراتی متکی به اظهارنامه‌های گمرکی رفع تعهد شده است.

۵-٦-با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۷ ، مبلغ ۷٤٦ میلیارد ریال هزینه حقوق و عوارض گمرکی بابت فروش های صادراتی اسفند ۱٤۰۱ الی آذر ماه ۱٤۰۲ به ماخذ ۲ درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی بر مبنای برگه های مطالبه سازمان بنادر و دریانوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی ذخیره در دفاتر ثبت گردیده و از این بابت ضمانت نامه بانکی به ماخذ ۲۰ درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی ارائه گردیده است. پیگیری‌های شرکت جهت تعیین تکلیف نهایی از این بابت در جریان می باشد.

تهران بلوارنلسون‌ماندلا خیابان‌گلدان پلاک۸ واحد۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ | تلفن ۷-۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶ فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

٦-٦- موضوعات مربوط به سهام شـــرکت نیـــروگاه سیکل ترکیبی پرتو انـــرژی آذر ارس، به تفصیل در یادداشت توضـــیحی ١-١-١٦، منعکس گردیده است.موضوع فسخ قرارداد خرید سهام مزبور در محاکم قضائی مطرح و پیگیری های حقوقی جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور و صول مبالغ پرداختی توسط شرکت در جریان می باشد.

سایر اطلاعات

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

مسئولیتهای هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ | تلفن ۷-۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶ فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت ، از ادامه فعالیت بازبماند.

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

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

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

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

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

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) طی سال مالی مورد گزارش قرارداد با شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار استخراج معدن) به مبلغ ۵۶،۷۷۳ میلیارد، از طریق توافق، الحاقیه و تعدیل نرخ های سنوات قبل و تصویب در کمیسیون معاملات و هیات مدیره صورت پذیرفته است. همچنین آزاد سازی سپرده بیمه طی سال به مبلغ ۳،۰۲٤ میلیارد ریال بدون دریافت مفاصا حساب صورت پذیرفته است. در این خصوص توجه به چگونگی افزایش مبلغ الحاقیه قرارداد شرکت مذکور و سایر پیمانکاران، ضروری می باشد.

۱۱) علیرغم بررسی چرخه های عملیاتی شرکت و شناسایی نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل های داخلی و نظارت مناسب بر انبارها و موجودی مواد و کالا و سیستم بهای تمام شده، دارایی های در جریان تکمیل ، کسب بازده مناسب از سرمایه گذاری ها (موضوع یادداشت توضیحی ١٦) و ساختار اداری و پرسنلی شرکت ضروری می باشد.

۱۲) با توجه به موارد مندرج در تاییدیه مدیران، هیات 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 مزبوراز جمله بند ب ماده ٦ و بند ب ماده ۲۰ برای شرکت الزامی نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، اجرای مفاد بند ب ماده ٦ و ارائه گزارش عملکرد مفاد مواد ۳ الی ١٦،٧،٥ و ۱۷ قانون مزبور نیز صورت نپذیرفته است.

۱۳) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد هیأت مدیره بابت تقسیم سود (موضوع یادداشت توضیحی ٤۲)، 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.

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
تلفن ۷-۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴
info@vanianic.com

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

۱-۱۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره یا نماینده وی.

۲-۱۴- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص غیبت احدی از اعضای هیات مدیره در جلسات هیات مدیره بیشتر از ٤ جلسه متوالی یا ٦ جلسه متناوب.

۳-۱۴-مفاد ماده ۲٤۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص میزان تقسیم سود سال مالی قبل.

٤-۱٤- در رعایت مفاد ماده ۱٤۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ فروردین۱٤۰۲ صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای ۲ ،۲-٦ الی ٤-٦ ، ٦-٦، ۱۰ ، ۱۱ ، ۱۷ ، ۱۸ و ۲۲ این گزارش و اخذ اسناد مالکیت چاه عین البقر به نام شرکت و تغییر کاربری آنها، تدوین دستورالعمل نحوه فروش اعتباری پس از اخذ تاییدیه از سهامداران عمده، اخذ تاییدیه از سهامداران عمده در خصوص هرگونه اقدام توسعه ای و سرمایه گذاری با بار مالی معنادار، چگونگی هزینه کرد مسئولیتهای اجتماعی شرکت بر اساس دستورالعمل و فرآیند ابلاغی از سهامداران عمده و ارائه گزارشات دوره ای اجرای تکالیف مجمع به سهامداران عمده به نتیجه قطعی منجر نشده است.

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

۱٦) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۷)دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:

- ماده ۱۰ در خصوص افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱٤۰۱ حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکت ها.
- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، فسخ قرارداد خرید سهام نیروگاه ارس، معاملات با اشخاص وابسته و اصلاح اشتباهات با اهمیت.

۲-۱۷-) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

- مفاد ماده ۸ در خصوص افشای اطلاعات درصد کار انجام شده، پیش بینی هزینه های آتی، منابع مالی مورد نیاز و تاثیر در سود آوری پروژه کارخانه بردسیر.
- مفاد ماده ۱۸ در خصوص لحاظ نمودن بند های مهم گزارش حسابرسی در هنگام تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی سالیانه.

۳-۱۷-) دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس:

- مفاد مواد ۵ و ۸ مبنی بر احراز درصد مجاز سهام شناوربه میزان حداقل ۵ درصد.

۱۸) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغیه مورخ ۱٤۰۱/۰۹/۲۲) به ترتیب در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و نظارت بر اجرای اثر بخش آن (مفاد تبصره ۱ ماده ۳)، مستند سازی سازو کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (مفاد تبصره ۲ ماده ۳)، دارا

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
تلفن ۷-۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶ فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴
info@vanianic.com

بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره(تبصره ٤ ماده ٤)، اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات (ماده ۷)، غیر قابل تنفیذ بودن وظیفه هیات مدیره در خصوص انتخاب قائم مقام مدیرعامل شرکت اصلی و انتخاب نماینده در هیات مدیره شرکتهای فرعی و وابسته (ماده ۱۳) تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیات مدیره و عضو مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات (تبصره های ۱ و ۲ ماده ١٤) اجرای وظایف کمیته انتصابات از جمله در مورد پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران و اعضای هیئت مدیره شرکتهای فرعی و نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره(تبصره ٤ ماده ١٤) ، ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و وابسته توسط هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در گزارش فعالیت هیات مدیره(ماده ۱۵) ارسال خلاصه موضوعات قابل طرح در جلسات هیات مدیره قبل از برگزاری جلسات مزبور با فاصله زمانی مناسب(تبصره ۲ ماده ۲۰) تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه(ماده ۲۳) بطور کامل رعایت نگردیده است.

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

۲۰) با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ فروردین ماه ۱٤۰۲، مقرر گردیده است مبلغ ۱،۰۰۰ میلیارد ریال در سال مالی۱٤۰۲به ایفای مسئولیت های اجتماعی اختصاص یابد. در این خصوص در رعایت مفاد ماده ٤۱ 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 ۱٤۰۲ مبلغ هزینه ثبت شده در دفاتر بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۹۹۹/٦ 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 مستقیما به برخی دستگاه ها و نهادها صورت پذیرفته است.

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

۲۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آئین نامه اجرائی ماده ١٤ الحاقی قانون مزبور 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 ٦۷ و نیز تبصره‌های مواد ۲۲ و ٦٥ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی صورت نپذیرفته است. با توجه به موارد مزبور، امکان ارزیابی کامل رعایت مفاد دستور العمل مزبور برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۵ اسفند ۱٤۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر(حسابداران رسمی)
مسعود سعادت مجد ۸۵۱۳۹۱ عباس نویدی ۸۸۱٦۰٦
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۹۵۰)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترا م

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

	شماره صفحه
الف ـ صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج ـ یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۷۹

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
۲۱-۸۸۶۶۲۲۳۳ گزارش ۱

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا، بلوار آرش غربی، شماره دوازده
کدپستی: ۱۹۱۷۷۴۴۳۵۸
تلفن: ۰۲۱-۵۷۶۲۳
فاکس: ۰۲۱-۸۸۶۶۲۲۳۳

کارخانه: سیرجان، کیلومتر پنجاه جاده شیراز
صندوق پستی: ۷۸۱۴۴۷۴۳۱۸
تلفن: ۰۳۴-۴۱۵۲۶۰۰۰
فاکس: ۰۳۴-۴۱۵۲۶۹۹۹

E-mail:info@goharzamin.com
Website:www.goharzamin.com

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	۳۰۱,۱۴۲,۲۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۳۱,۴۱۷,۸۱۳)	(۱۷۲,۵۶۴,۲۰۵)
سود ناخالص		**۱۴۶,۰۳۴,۴۰۶**	**۱۲۸,۵۷۸,۰۰۳**
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۸,۴۵۹,۷۲۱)	(۱۲,۷۴۴,۳۷۱)
سایر درآمدها	۸	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۳,۱۷۵,۱۶۲
سایر هزینه ها	۹	(۱,۵۶۶,۹۳۲)	(۱,۸۴۶,۷۰۶)
سودعملیاتی		۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	۱۱۷,۱۶۲,۰۸۸
هزینه های مالی	۱۰	(۱,۴۳۵,۰۳۸)	(۱۳,۴۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۰,۰۰۶,۴۷۱	۶,۳۴۹,۹۴۵
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۱۵۱,۴۳۶,۸۹۶	۱۲۳,۴۹۸,۵۹۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۵	۲,۶۸۹,۸۸۷	۳,۱۷۳,۳۸۷
سود عملیات قبل از مالیات		**۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳**	**۱۲۶,۶۷۱,۹۸۶**
هزینه مالیات بردرآمد	۲۹	(۲۵,۹۹۷,۷۵۶)	(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)
سود خالص		**۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷**	**۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸
منافع فاقد حق کنترل		۲۷۴,۴۲۸	۳۰۶,۱۶۲
		۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷	**۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۴,۷۳۰	۴,۲۱۳
غیر عملیاتی (ریال)		۳۹۵	۳۵۷
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۵,۱۲۵**	**۴,۵۷۰**

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

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

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

وزنیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱۶,۱۵۶,۲۹۹	۵۵,۹۳۰,۶۴۰	۴۷,۹۹۲,۹۷۵
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۶۹۳,۴۶۵	۱,۶۳۶,۱۲۸	۱,۶۴۷,۶۱۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	۴,۸۵۵,۳۲۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۵,۸۱۰,۰۵۰	۵,۶۵۲,۴۲۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۲,۹۷۶,۵۳۰	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱
سایر دارایی ها	۱۸	۵,۷۷۱,۰۱۱	۳,۶۷۲,۶۴۵	۳,۱۵۲,۱۳۳
جمع دارایی های غیرجاری		**۱۹۷,۳۵۶,۵۱۸**	**۸۴,۶۸۳,۸۲۰**	**۶۳,۵۵۹,۱۲۹**
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۶,۵۸۲,۴۴۹	۸,۹۶۸,۳۵۶	۸,۰۰۸,۶۵۸
موجودی مواد و کالا	۲۰	۵۹,۰۳۹,۲۳۲	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۶۳,۰۴۶,۱۸۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۳۴,۸۰۳,۳۲۲	۱۳۷,۴۳۸,۳۰۳	۴۷,۲۱۷,۳۲۲
موجودی نقد	۲۱	۱۱,۵۰۶,۵۳۴	۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۳۸,۳۶۷,۲۲۵
جمع دارایی های جاری		**۲۲۱,۹۳۱,۵۳۷**	**۲۰۸,۸۲۷,۰۳۲**	**۱۵۶,۶۳۹,۳۸۸**
جمع دارایی ها		**۴۱۹,۲۸۸,۰۵۵**	**۲۹۳,۵۱۰,۸۵۲**	**۲۲۰,۱۹۸,۵۱۷**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲-۲	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	-	-
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۴۶۵
اندوخته قانونی	۲۴	۲,۵۰۰,۱۷۸	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۰۳۹
سود انباشته		۱۲۶,۶۲۸,۹۶۵	۹۸,۷۷۴,۴۱۳	۸۴,۷۳۹,۹۴۷
سهام خزانه	۲۵	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	(۱,۹۴۳,۱۹۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۹۸,۰۰۱,۴۵۴**	**۱۲۳,۶۷۹,۴۱۹**	**۱۱۰,۲۹۷,۲۵۴**
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۵۸۵,۷۴۳	۳۱۸,۶۲۳	۳۶,۸۸۱
جمع حقوق مالکانه		**۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷**	**۱۲۳,۹۹۸,۰۴۲**	**۱۱۰,۳۳۴,۱۳۵**
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱,۰۰۳,۸۲۱	۵۶۸,۲۹۸	۳۱۵,۰۷۷
جمع بدهی های غیر جاری		**۱,۰۰۳,۸۲۱**	**۵۶۸,۲۹۸**	**۳۱۵,۰۷۷**
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۵۶,۷۵۰,۷۳۹	۷۳,۷۴۷,۷۶۴	۷۷,۸۷۸,۱۰۸
مالیات پرداختنی	۲۹	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۵,۲۸۱,۶۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۰	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۱,۹۰۵,۴۲۴
تسهیلات مالی	۳۱	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۹۹,۴۶۰
ذخایر	۳۲	۸۶,۰۶۱,۷۴۲	۴۷,۰۵۵,۸۸۷	۴,۱۰۴,۳۵۷
پیش دریافت ها	۳۳	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	۲,۳۸۹,۶۲۳	۲۸۰,۳۳۷
جمع بدهی های جاری		**۲۱۹,۶۹۷,۰۳۷**	**۱۶۸,۹۴۴,۵۱۲**	**۱۰۹,۵۴۹,۳۰۵**
جمع بدهی ها		**۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸**	**۱۶۹,۵۱۲,۸۱۰**	**۱۰۹,۸۶۴,۳۸۲**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۱۹,۲۸۸,۰۵۵**	**۲۹۳,۵۱۰,۸۵۲**	**۲۲۰,۱۹۸,۵۱۷**

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

واحد نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۵	۲,۵۰۰,۰۳۹	۱۰۲,۵۶۹,۱۹۱	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۲۸,۱۲۶,۴۹۸	۳۶,۸۸۱	۱۲۸,۱۶۳,۳۷۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)	-	-	-	-	(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)	-	(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)	-	(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۵	۲,۵۰۰,۰۳۹	۸۴,۷۳۹,۹۴۷	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۱۰,۲۹۷,۲۵۴	۳۶,۸۸۱	۱۱۰,۳۳۴,۱۳۵
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	-	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	۳۰۶,۱۶۲	۱۲۰,۰۹۱,۰۵۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)	-	-	-	-	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	-	(۵,۷۵۰,۳۳۱)
سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	-	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۳۰۶,۱۶۲	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۱۹)	(۱۰۰,۰۲۵,۴۱۹)
افزایش سرمایه	-	-	-	-		-	-	۹۹۹	۹۹۹
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۹۹,۲۵۵)	-	(۶۹۹,۲۵۵)
فروش سهام خزانه	-	-	۱,۲۹۱	-	-	۴۵,۵۷۱	۴۶,۸۶۲	-	۴۶,۸۶۲
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)	-	-	-	۹۲	(۹۲)	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۶	۲,۵۰۰,۱۳۱	۹۸,۷۷۴,۴۱۳	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	۱۲۳,۶۷۹,۴۱۹	۳۱۸,۶۲۳	۱۲۳,۹۹۸,۰۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	-	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	۲۷۴,۴۲۸	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۰۸)	(۱۰۰,۰۰۷,۳۰۸)
افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۲۲)	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	-	-	-	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	-	۴۶,۷۵۴,۹۲۳
خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۵)	-	-	-	-	-	(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۲۰,۴۶۵)	-	(۶۲۰,۴۶۵)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۳)	-	-	۹,۰۶۴	-	-	۳۲۳,۹۱۴	۳۳۲,۹۷۸	-	۳۳۲,۹۷۸
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)	-	-	-	۴۷	(۴۷)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۱۰,۸۲۰	۲,۵۰۰,۱۷۸	۱۲۶,۶۲۸,۹۶۵	(۲,۱۹۳,۴۳۲)	۱۹۸,۰۰۱,۴۵۴	۵۸۵,۷۴۳	۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷

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

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳	۵۸,۰۵۳,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۹	(۳۴,۷۷۰,۱۹۸)	(۸,۲۷۱,۸۷۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸۱,۶۲۸,۱۵۵	۴۹,۷۸۱,۷۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۶۶,۲۳۰,۶۳۷)	(۱۴,۲۳۱,۷۱۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۸۳,۰۵۸)	(۹,۳۵۸)
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	(۷,۷۳۸,۱۹۰)	(۳,۱۶۱,۵۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۲,۳۹۴,۸۸۱	۴,۰۳۷,۷۲۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷۱,۶۵۷,۰۰۴)	(۱۳,۳۶۴,۸۷۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹,۹۷۱,۱۵۱	۳۶,۴۱۶,۸۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت		۱۵۲	-
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی -سهم منافع فاقد حق کنترل		-	۹۹۹
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۳	۳۳۲,۹۷۸	۴۶,۸۶۲
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۵	(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۹۹,۲۵۵)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۱	۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۱	(۱۳۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۹۹۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۳۱	(۱۲,۰۵۷)	(۱۴,۸۹۷)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۳۰	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به دارندگان منافع فاقد حق کنترل	۳۰	(۳۲,۰۶۷)	(۲,۸۴۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۹,۷۰۱,۱۲۵)	(۵۳,۵۵۴,۸۲۶)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۹,۷۲۹,۹۷۴)	(۱۷,۱۳۸,۰۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۱,۲۳۱,۳۵۶	۳۸,۳۶۷,۲۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵,۱۵۲	۲,۱۳۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۱,۵۰۶,۵۳۴	۲۱,۲۳۱,۳۵۶
معاملات غیر نقدی	۳۶	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	۶,۲۳۸,۶۱۸

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

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

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

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.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱۵,۵۹۴,۰۱۰	۵۵,۷۴۷,۵۵۳	۴۷,۷۹۲,۴۱۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۶۸۸,۹۵۵	۱,۶۳۵,۷۶۷	۱,۶۴۷,۱۹۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۹,۱۱۲,۶۴۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۲,۹۷۶,۵۳۰	۸۱۲,۰۶۸	۲۵۸,۶۶۱
سایر دارایی ها	۱۸	۵,۶۹۵,۷۹۳	۳,۶۰۷,۶۴۵	۳,۱۵۲,۱۳۳
جمع دارایی های غیرجاری		**۱۹۰,۲۳۷,۳۹۰**	**۸۰,۳۱۷,۲۰۰**	**۶۱,۹۶۳,۰۵۳**
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۷,۳۰۴,۵۳۱	۸,۹۵۳,۶۱۴	۸,۰۰۳,۶۲۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۶۳,۰۴۶,۱۸۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۳۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	۴۷,۳۲۰,۷۲۶
موجودی نقد	۲۱	۱۱,۴۲۴,۶۲۳	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۳۸,۳۱۵,۵۱۴
جمع دارایی های جاری		**۲۲۲,۱۹۰,۲۶۴**	**۲۰۸,۶۷۲,۰۳۸**	**۱۵۶,۶۸۶,۰۴۵**
جمع دارایی ها		**۴۱۲,۴۲۷,۶۵۴**	**۲۸۸,۹۸۹,۲۳۸**	**۲۱۸,۶۴۹,۰۹۸**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲-۲	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	-	-
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۴۶۵
اندوخته قانونی	۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۲۰,۵۱۹,۳۹۳	۹۴,۷۷۰,۹۰۰	۸۳,۲۹۱,۲۱۰
سهام خزانه	۲۵	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	(۱,۹۴۳,۱۹۷)
جمع حقوق مالکانه		**۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴**	**۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵**	**۱۰۸,۸۴۸,۴۷۸**
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۸۲۶,۷۵۱	۴۶۸,۵۰۲	۲۴۴,۹۴۲
جمع بدهی های غیر جاری		**۸۲۶,۷۵۱**	**۴۶۸,۵۰۲**	**۲۴۴,۹۴۲**
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۷۳,۳۸۵,۱۱۱	۷۷,۶۴۹,۵۵۴
مالیات پرداختنی	۲۹	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۵,۲۵۷,۵۳۵
سود سهام پرداختنی	۳۰	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۱,۹۰۳,۲۴۱
تسهیلات مالی	۳۱	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	-
ذخایر	۳۲	۸۶,۰۲۹,۰۴۲	۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۴,۴۶۶,۳۶۴
پیش دریافت ها	۳۳	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۲,۳۸۷,۲۶۸	۲۷۸,۹۸۴
جمع بدهی های جاری		**۲۱۹,۷۰۹,۱۹۹**	**۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱**	**۱۰۹,۵۵۵,۶۷۸**
جمع بدهی ها		**۲۲۰,۵۳۵,۹۵۰**	**۱۶۹,۳۱۳,۴۶۳**	**۱۰۹,۸۰۰,۶۲۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۱۲,۴۲۷,۶۵۴**	**۲۸۸,۹۸۹,۲۳۸**	**۲۱۸,۶۴۹,۰۹۸**

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۶۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۲۰,۴۵۴	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۲۶,۶۷۷,۷۲۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)	–		–	–	(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)	–	(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	–	۴۶۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۹۱,۲۱۰	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۰۸,۸۴۸,۴۷۸
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	–	–	–	–	۱۱۷,۲۳۰,۰۲۱	–	۱۱۷,۲۳۰,۰۲۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)	–	–	–	–	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	–	(۵,۷۵۰,۳۳۱)
سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	–	–	–	–	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	–	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	–	–	–	–	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۵)	–	–	–	–	–	(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۹۹,۲۵۵)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۳)	–	–	۱,۲۹۱	–	–	۴۵,۵۷۱	۴۶,۸۶۲
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	–	۱,۷۵۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۷۰,۹۰۰	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	–	–	–	–	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳	–	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	–	–	–	–	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	–	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	–	–	–	–	۴۶,۷۵۴,۹۲۳
خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۵)	–	–	–	–	–	(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۲۰,۴۶۵)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۳)	–	–	۹,۰۶۴	–	–	۳۲۳,۹۱۴	۳۳۲,۹۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۱۰,۸۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۱۹,۳۹۳	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴

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

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۷۳۵–سیرجان

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۲ آبان ۱۳۹۷ در بازار دوم فرابورس و در گروه استخراج کانه های فلزی با نماد "کگهر" ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۲۶ آبان ۱۳۹۷ مورد معامله قرار گرفت.

مرکز اصلی شرکت واقع در کرمان - شهرستان سیرجان -بخش مرکزی ، دهستان شریف آباد، روستای معدن گل گهر، جاده شیراز، جاده گل گهر پلاک ۰، طبقه همکف و ستاد مرکزی واقع در تهران، خیابان آفریقا، بلوار آرش غربی، شماره ۱۲، می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

پروانه بهره برداری خطوط کنسانتره ۱ و۲ به شماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ به میزان ۴،۲۸۸،۰۰۰ تن و خط ۳ کنسانتره به میزان ۲،۲۱۲،۰۰۰ تن مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ و خط تولید گندله با ظرفیت ۵،۰۰۰،۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ اخذ شده است. قابل ذکر است این پروانه بصورت موقت یکساله صادر شده است. 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 وآبان ۱۳۹۵ ونیز خط تولید سنگ شکن نیز از آبانماه سال۱۳۹۷، 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 ۲۵مهرماه سال مالی ۱۴۰۰ تولید آزمایشی شده است و از تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۱ به بهره برداری رسیده است.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

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

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

۴-۱- زمین سایت شرکت

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین 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 همیارگهر حدید در پایان شهریور ماه و باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین در پایان خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت گهر حدید به تاریخ پایان شهریور ماه و شرکت باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین به آذرماه تهیه و در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود.مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات ، درزمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

٤-۳- تسعیر ارز

۱-۴-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

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

۲-۴-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید براوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز چاه آب	۸ ساله	خط مستقیم

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی 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 می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

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

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای درجریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۱-۱۰-۳- 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 می شود.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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 المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	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)

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

۱-۱-۱۱-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

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

۳-۱-۱۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۴-۱-۱۱-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۱۱-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱-۱۱-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۷-۱-۱۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته ، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی 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 نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

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

۳-۱۲-٤- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که

الف-حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و

ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد..

۳-۱۳-٤- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

وزارت نیرو، تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۱۴-۳- مخارج اکتشاف و استخراج معدن

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

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

۱-٤- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-٤- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-٤- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-٤- 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.

۳-٤- قضاوت مربوط به استفاده از روش ارزش ویژه و تلفیق

۱-۳-٤- علیرغم مالکیت کمتر از ۲۰ درصد در سهام برخی از شرکت ها (به شرح یادداشت ۱۵ صورت های مالی)، لیکن بدلیل وجود شرایط نفوذ قابل ملاحظه من جمله عضویت در هیات مدیره شرکت های مزبور و توانایی در مشارکت در تصمیم گیری ها، سرمایه گذاری در شرکت های فوق الذکر به روش ارزش ویژه منعکس گردیده است. همچنین علیرغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد (۲۹ درصد) و بدلیل دارا بودن سهام ممتاز در سهام شرکت همیار گهر حدید سیرجان، شرکت مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی و صورت های مالی شرکت مذکور در صورت های مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۵-۱	۳۷۷,۴۴۱,۷۱۹	۳۰۱,۱۴۱,۶۵۸	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱
درآمد ارائه خدمات (درآمد صدور رضایت ورزشی)		۴۹۰	-	-	-
سود سرمایه‌گذاری- شرکت فرعی	۵-۲	-	-	۱۱,۳۵۰	۱۱,۰۴۰
سود سرمایه‌گذاری- شرکت های وابسته	۵-۳	-	-	۳۳۰,۹۴۱	۴۴۸,۹۴۵
سود سرمایه‌گذاری- مدیریت اکتشاف معادن معدنی پایا		۱۰,۰۱۰	۵۵۰	۱۰,۰۱۰	۵۵۰
		۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	۳۰۱,۱۴۲,۲۰۸	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶

۵-۱- فروش خالص شرکت

	سال ۱۴۰۲						سال ۱۴۰۱					
	تفکیک کالا-تن					مبلغ	تفکیک کالا-تن					مبلغ
	گندله	کنسانتره	سنگ آهن دانه بندی شده	کلوخه سنگ آهن	کلوخه اختلاطی	میلیون ریال	گندله	کنسانتره	سنگ آهن دانه بندی شده	کلوخه سنگ آهن		میلیون ریال
فروش:												
فروش داخلی	۴,۰۵۲,۰۲۷	۱,۶۸۴,۳۰۳	۱,۲۹۸,۱۷۵	۳,۸۲۳,۴۰۷	۲۲۴,۹۳۶	۳۲۶,۹۰۷,۷۲۶	۳,۹۵۴,۹۳۵	۲,۷۵۸,۰۴۴	۷۷۳,۹۲۲	۴,۷۲۳,۳۴۴		۲۷۳,۸۷۰,۷۲۶
فروش صادراتی	۱,۲۲۸,۰۷۳	-	-	-		۵۰,۵۲۴,۸۳۱	۱,۱۲۱,۶۳۲	-	-	-		۲۷,۲۶۲,۸۲۵
	۵,۲۸۰,۱۰۰	۱,۶۸۴,۳۰۳	۱,۲۹۸,۱۷۵	۳,۸۲۳,۴۰۷	۲۲۴,۹۳۶	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	۵,۰۷۶,۵۶۷	۲,۷۵۸,۰۴۴	۷۷۳,۹۲۲	۴,۷۲۳,۳۴۴		۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

	گروه				شرکت			
	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار- تن
کلوخه سنگ آهن	۶۰,۰۴۰,۰۶۰	۳,۸۲۳,۴۰۷	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	۴,۷۲۴,۳۴۴	۶۰,۰۴۰,۰۶۰	۳,۸۲۳,۴۰۷	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	۴,۷۲۴,۳۴۴
کلوخه سنگ آهن اختلاطی	۱,۹۸۸,۱۹۵	۲۲۴,۹۳۶	-	-	۱,۹۸۸,۱۹۵	۲۲۴,۹۳۶	-	-
سنگ آهن دانه بندی شده	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	۱,۲۹۸,۱۷۵	۹,۹۷۱,۳۰۹	۷۷۳,۹۲۲	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	۱,۲۹۸,۱۷۵	۹,۹۷۱,۳۰۹	۷۷۳,۹۲۲
کنسانتره سنگ آهن	۶۴,۹۶۱,۹۰۳	۱,۶۸۴,۳۰۳	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	۲,۷۵۸,۰۴۴	۶۴,۹۶۱,۹۰۳	۱,۶۸۴,۳۰۳	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	۲,۷۵۸,۰۴۴
گندله	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱	۵,۲۸۰,۱۰۰	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۵,۰۷۶,۵۶۷	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱	۵,۲۸۰,۱۰۰	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	۵,۰۷۶,۵۶۷
بتن	۹,۱۶۲	-	۸,۱۰۷	-	-	-	-	-
	۳۷۷,۴۴۱,۷۱۹		۳۰۱,۱۴۱,۶۵۸		۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷		۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	

۱-۱-۱-۵- 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 ۱۴۰۲، پیرو دستور وزارت صنعت، معدن و تجارت (صمت) طی سال مالی برای محصولات فروش رفته در بورس کالا بر اساس نرخ گذاری و اعلام توسط بورس کالا ، و برای فروش های خارج از بورس کالا عمدتا به صورت درصدی از میانگین نرخ سه ماهه شمش فولاد خوزستان اعمال شده است. لازم به ذکر است در حال حاضر تعیین نرخ فروش داخلی محصولات پس از بررسی شرایط بازار (بورس کالا) و نرخ فروش خارجی بر اساس قیمت های بین المللی و نرخ های جهانی فولاد و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و برگزاری مزایده، توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می پذیرد، همچنین لازم به توضیح است بابت فروش های انجام شده در بورس کالا صرفاً برای محصول گندله افزایش کیفیت عیار با تصمیم بورس کالااز ۲۷آبان ماه ۱۴۰۲ محاسبه شده است . فروش کنسانتره در بورس کالا شامل کاهش و افزایش عیار می باشد .نرخ فروش های صادراتی با در نظر داشتن هزینه های مربوط به صادرات پایین تر از نرخ های داخلی بوده است.
معاملات انجام گرفته در بورس کالا جمعا به مبلغ ۲۳۴،۹۴۵،۷۵۱ میلیون ریال (۶۰،۷۲۸،۰۸۶ میلیون ریال کنسانتره و۱۷۴،۲۱۷،۶۶۵ میلیون ریال گندله) و تناژ۵،۴۸۹،۲۰۲ تن (۱،۵۵۹،۱۷۵ تن کنسانتره و ۳،۹۳۰،۰۲۷ تن گندله) می باشد فروش صادراتی بصورت NOR و براساس قیمت روزجهانی مجله Plats محاسبه و با نرخ حواله خرید سامانه متشکل ارزی شناسایی می گردد.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

	سال ۱۴۰۲										سال ۱۴۰۱	
	ریالی	ارزی	جمع	تفکیک کالا-تن							جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	گندله	کنسانتره	سنگ آهن دانه بندی شده	کلوخه سنگ آهن اختلاطی	کلوخه سنگ آهن		میلیون ریال	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:												
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (یادداشت ۱-۳-۵)	۸۱,۷۸۰,۳۱۰	-	۸۱,۷۸۰,۳۱۰	۲۲	-	-	۱,۲۹۰,۰۷۵	-	۳,۸۲۳,۴۰۷		۶۴,۱۳۰,۸۷۳	۲۱
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳۵,۵۳۸,۷۵۴	-	۳۵,۵۳۸,۷۵۴	۹	۷۳۰,۰۰۰	۹۳,۴۹۲	-	-	-		۳۶,۵۲۵,۳۹۶	۱۲
فولاد غدیر نی ریز	۱۴,۱۸۱,۴۴۰	-	۱۴,۱۸۱,۴۴۰	۴	۳۴۷,۰۰۰	-	-	-	-		۲۱,۶۲۲,۶۹۸	۷
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۹,۳۸۵,۲۹۵	-	۹,۳۸۵,۲۹۵	۲	۲۱۰,۰۰۰	-	-	-	-		۸,۸۸۷,۷۴۴	۳
فولاد غدیر ایرانیان	۶,۳۷۱,۴۴۰	-	۶,۳۷۱,۴۴۰	۲	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۴,۳۱۸,۲۲۶	-	۴,۳۱۸,۲۲۶	۱	۲۵,۰۰۰	۷۹,۲۵۰	-	-	-		-	۰
بازسازی کوثر نیوت	۱,۹۴۸,۰۸۴	-	۱,۹۴۸,۰۸۴	۱	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-		۱,۸۴۹,۶۸۱	۱
شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۱۸,۹۷۴,۸۵۵	۶
سازمان توسعه و نوسازی معدنی ایران	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۱۵,۲۳۵,۶۰۰	۵
GOLGOHER-trade and technology GmbH	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۳,۱۲۹,۶۴۸	۱
فلز تدارک مبارک اصفهان	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۴۸۱,۹۸۴	۰
جمع اشخاص وابسته	۱۵۳,۵۲۳,۵۴۹	-	۱۵۳,۵۲۳,۵۴۹	۴۱	۱,۵۰۲,۰۰۰	۱۷۲,۷۴۲	۱,۲۹۰,۰۷۵	-	۳,۸۲۳,۴۰۷		۱۷۰,۸۳۸,۴۷۹	۵۷
سایر مشتریان:												
صبا فولاد خلیج فارس	۳۲,۲۳۴,۰۱۰	-	۳۲,۲۳۴,۰۱۰	۹	۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-		۱۰,۳۴۵,۳۵۲	۳
فولاد خوزستان	۲۹,۵۰۸,۴۴۲	-	۲۹,۵۰۸,۴۴۲	۸	-	۷۷۰,۳۹۹	-	-	-		۱۰,۲۲۰,۰۹۸	۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۶,۵۸۶,۶۰۰	-	۲۶,۵۸۶,۶۰۰	۷	۶۰۵,۰۰۰	-	-	-	-		۷,۳۶۴,۲۳۴	۲
ذوب آهن پاسارگاد	۲۶,۴۲۱,۹۴۷	-	۲۶,۴۲۱,۹۴۷	۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۰۸۹	-	-	-		۴۱,۹۵۷,۰۸۳	۱۴
آهن و فولادارفع	۱۳,۰۷۷,۹۴۰	-	۱۳,۰۷۷,۹۴۰	۳	۲۹۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
فولاد بافت کرمان	۱۲,۴۸۹,۷۴۰	-	۱۲,۴۸۹,۷۴۰	۳	۲۸۵,۰۰۰	-	-	-	-		۳,۶۶۱,۴۸۶	۱
CGT	-	۹,۸۸۹,۹۳۳	۹,۸۸۹,۹۳۳	۳	۲۱۰,۴۳۸	-	-	-	-		۱,۷۱۵,۲۲۰	۱
POWERTECH DWC LLC	-	۷,۹۸۷,۷۹۷	۷,۹۸۷,۷۹۷	۲	۲۰۹,۱۷۸	-	-	-	-		۷,۵۷۲,۸۸۰	۳
yanmaz Energive metale ndustrisanayive ticaratlimited sirketi	-	۷,۵۴۸,۹۶۷	۷,۵۴۸,۹۶۷	۲	۱۹۸,۵۹۲	-	-	-	-		۳,۴۳۴,۶۴۱	۱
tech talk	-	۷,۳۵۱,۳۴۶	۷,۳۵۱,۳۴۶	۲	۱۴۹,۴۶۰	-	-	-	-		-	۰
تجارت بین الملل مانا اسپادانا	۶,۸۶۷,۲۰۵	-	۶,۸۶۷,۲۰۵	۲	۱۴۵,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
vangurd	-	۵,۶۷۴,۹۸۳	۵,۶۷۴,۹۸۳	۲	۱۴۴,۲۲۶	-	-	-	-		-	۰
PGD	-	۵,۳۴۳,۱۰۴	۵,۳۴۳,۱۰۴	۱	۱۳۶,۰۶۱	-	-	-	-		-	۰
الشمس الذهبیه التجاره العامه	-	۵,۰۵۱,۶۱۸	۵,۰۵۱,۶۱۸	۱	۱۳۶,۱۳۷	-	-	-	-		۴,۴۹۱,۶۶۹	۱
مجتمع فولاد اردکان	۴,۲۳۵,۷۶۹	-	۴,۲۳۵,۷۶۹	۱	۹۵,۰۲۷	-	-	-	-		۶,۳۴۴,۲۴۰	۲
شرکت ماد کوش	۴,۰۷۴,۱۱۴	-	۴,۰۷۴,۱۱۴	۱	-	۹۷,۸۷۰	-	-	-		۱۱,۹۷۱,۷۴۲	۴
تکاپو صنعت نامی	۴,۰۲۳,۵۹۵	-	۴,۰۲۳,۵۹۵	۱	۸۵,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
صنعت فولاد شادگان	۲,۹۷۷,۸۰۰	-	۲,۹۷۷,۸۰۰	۱	۶۵,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
پدیده کاوش ایرانیان	۱,۹۸۸,۱۹۵	-	۱,۹۸۸,۱۹۵	۱	-	-	-	۲۲۴,۹۳۶	-		-	۰
الکترود صنعت سپاهان	۱,۷۰۷,۸۰۹	-	۱,۷۰۷,۸۰۹	۰	-	۴۱,۹۶۱	-	-	-		-	۰
international professional development SPC	-	۱,۶۷۷,۰۸۳	۱,۶۷۷,۰۸۳	۰	۴۳,۹۸۲	-	-	-	-		-	۰
توسعه فولاد توسن سپاهان	۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
کیان فولاد ابهر	۱,۲۹۷,۸۸۲	-	۱,۲۹۷,۸۸۲	۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
آهن و فولاد بافق	۱,۲۸۲,۲۰۰	-	۱,۲۸۲,۲۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	۰
AKA	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۳,۸۶۰,۸۲۸	۱
DGA	-	-	-	۰	-	-	-	-	-		۳,۷۳۶,۴۳۵	۱
سایر	۳,۲۷۰,۹۲۹		۳,۲۷۰,۹۲۹	۱	۵۵,۰۰۰	۱۸,۲۴۲	۸,۱۰۰	-	-		۱۳,۶۱۹,۱۶۴	۵
جمع سایر مشتریان	۱۷۳,۳۸۴,۱۷۷	۵۰,۵۲۴,۸۳۱	۲۲۳,۹۰۹,۰۰۸	۵۹	۳,۷۷۸,۱۰۰	۱,۵۱۱,۵۶۱	۸,۱۰۰	۲۲۴,۹۳۶	-		۱۳۰,۲۹۵,۰۷۲	۴۳
	۳۲۶,۹۰۷,۷۲۶	۵۰,۵۲۴,۸۳۱	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	۱۰۰	۵,۲۸۰,۱۰۰	۱,۶۸۴,۳۰۳	۱,۲۹۸,۱۷۵	۲۲۴,۹۳۶	۳,۸۲۳,۴۰۷		۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	۱۰۰

۱-۲-۱-۵- در رابطه با فروش سنگ آهن کلوخه به شرکت صنعتی و معدنی گل گهر ، در سال مالی جاری براساس قرارداد منعقده تنظیم و نرخ فروش بر مبنای عیار ۵۱ درصد و ۹٪شمش فولاد خوزستان می باشد، لازم به ذکر است متوسط بهای فروش هر تن سنگ آهن کلوخه به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر مبلغ ۱۵/۷ میلیون ریال و فروش دانه بندی به میزان ۱۶/۸ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۵- جدول مقایسه قیمت تمام شده و فروش محصولات شرکت به شرح زیر میباشد :

	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱			
	فروش	بهای تمام شده	سود	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	فروش	بهای تمام شده	سود	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪
کلوخه سنگ آهن	۶۰,۰۴۰,۰۶۰	(۴۸,۳۵۳,۷۸۲)	۱۱,۶۸۶,۲۷۸	۱۹	۵۴,۱۵۹,۵۶۳	(۳۹,۵۵۴,۹۸۴)	۱۴,۶۰۴,۵۷۹	۲۷
کلوخه سنگ آهن اختلاطی	۱,۹۸۸,۱۹۵	(۱۵۳,۳۱۲)	۱,۸۳۴,۸۸۳	۹۲	-	-	-	-
سنگ آهن دانه بندی شده	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	(۱۶,۷۳۶,۴۳۱)	۵,۰۴۰,۷۳۷	۲۳	۹,۹۷۱,۳۰۹	(۶,۶۶۶,۶۰۵)	۳,۳۰۴,۷۰۴	۳۳
کنستانتره سنگ آهن	۶۴,۹۶۱,۹۰۳	(۳۶,۵۷۵,۹۱۳)	۲۸,۳۸۵,۹۹۰	۴۴	۷۷,۷۹۶,۲۸۸	(۳۹,۳۵۷,۰۹۸)	۳۸,۴۳۹,۱۹۰	۴۹
گندله	۲۲۸,۶۶۵,۲۳۱	(۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹)	۹۸,۶۵۱,۲۲۲	۴۳	۱۵۹,۲۰۶,۳۹۱	(۸۷,۴۲۷,۱۰۴)	۷۱,۷۷۹,۲۸۷	۴۵
	۳۷۷,۴۳۲,۵۵۷	(۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷)	۱۴۵,۵۹۹,۱۱۰	۳۹	۳۰۱,۱۳۳,۵۵۱	(۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱)	۱۲۸,۱۲۷,۷۶۰	۴۳

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

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
همیار گهر حدید سیرجان	۲,۸۸۷	۱۱,۰۴۰
باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	۸,۴۶۳	-
	۱۱,۳۵۰	۱۱,۰۴۰

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

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۲۰۶,۲۱۶	۴۳۰,۹۹۶
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۶,۶۰۰	۴۰۰
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۹,۱۶۶	۳,۶۶۷
شرکت تامین آب صنایع و معادن	۴۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۱۹,۳۴۶	۳۸۲
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا	۱,۲۰۰	-
شرکت گهر پارک سیرجان	۲۰,۹۱۳	-
مهرگان توسعه مکران	۲۲,۵۰۰	-
	۳۳۰,۹۴۱	٤٤٨,٩٤٥

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
۷

٦- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه	سال ۱۴۰۲							سال ۱۴۰۱
	سنگ آهن کلوخه	سنگ آهن کلوخه اختلاطی	سنگ آهن خردایش شده	کنسانتره	گندله	سایر	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقالی از مرحله قبل	-	-	۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳	۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷	۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰	-	۳۸۰,۲۰۰,۲۹۰	۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸
دستمزد مستقیم	۳۵۲,۰۵۴	-	-	۴۴۰,۸۰۱	۳۸۴,۳۴۶	-	۱,۱۷۷,۲۰۱	۷۷۹,۹۰۲
سربار ساخت:								
هزینه قراردادهای خدمات تولید	۵۹,۵۹۵,۱۸۸	-	۲,۸۶۱,۱۲۱	۷,۷۵۶,۶۱۷	۱۱,۸۷۸,۲۶۴	-	۸۲,۰۹۱,۱۹۰	۵۵,۴۶۲,۳۹۶
حق السهم ایمیدرو (یادداشت ۴-۶)	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	۶۹,۵۵۱,۰۳۰
هزینه استهلاک مخارج سرمایه ای - آماده سازی معدن	۲۷۸,۹۷۸	-	-	-	-	-	۲۷۸,۹۷۸	۲۴۳,۸۸۴
هزینه استهلاک دارائی های ثابت	۲۳۰,۲۲۴	-	۲۸۳,۸۶۲	۱,۲۷۰,۰۰۵	۲,۴۵۱,۶۲۹	-	۴,۲۳۵,۷۲۰	۴,۷۵۲,۴۶۰
هزینه حمل و خوراک دهی	۸۵,۹۷۷	-	-	۲,۳۸۶,۶۹۲	۸۷۴,۹۰۸	-	۳,۳۴۷,۵۷۷	۱,۵۳۷,۵۶۵
هزینه آب وبرق وگاز	-	-	۲۹,۱۷۶	۵,۷۷۰,۸۵۳	۲,۴۴۸,۴۵۱	-	۸,۲۴۸,۴۸۰	۳,۸۹۰,۲۰۴
هزینه بیمه دارایی‌ها	۸,۴۱۹	-	-	۳۳,۴۰۲	۲۷,۷۷۶	-	۶۹,۵۹۷	۸۲,۵۲۲
سایرهزینه های کارکنان	۱۳,۵۸۱	-	-	۱۳,۸۴۵	۱۱,۹۰۰	-	۳۹,۳۲۶	۴۴,۶۳۲
سهم از هزینه های خدماتی	۳,۷۱۴,۳۴۹	-	۲,۱۱۳,۹۴۲	۱,۸۳۹,۳۵۳	۳,۹۴۶,۵۰۴	-	۱۱,۶۱۴,۱۴۸	۸,۰۸۱,۶۵۶
سایر	۵۰۱,۰۰۰	-	۵۹۴,۲۴۶	۴۵,۶۳۷	۱۸۴,۳۳۹	-	۱,۳۲۵,۲۲۲	۲۶۸,۰۵۸
جمع هزینه های ساخت	۲۰۲,۸۷۵,۱۰۹	-	۱۴۵,۱۳۲,۳۲۰	۱۵۰,۰۷۱,۱۱۲	۱۳۲,۶۴۴,۵۲۷	-	۶۳۰,۷۲۳,۰۶۸	۳۵۳,۷۲۳,۹۹۷
کسر میشود : هزینه های جذب نشده تولید	-	-	(۷۴,۵۱۹)	-	-	-	(۷۴,۵۱۹)	(۹۶۹,۹۹۴)
کاهش (افزایش) موجودیهای درجریان ساخت	(۱۵,۶۳۳,۲۰۴)	(۴۴۰,۲۰۱)	۳,۳۵۵,۱۲۴	(۲,۱۹۶,۵۶۹)	-	-	(۱۴,۹۱۴,۸۵۰)	۳,۶۱۰,۵۷۰
تعدیلات	۸۸,۵۸۶	۶۰۶,۷۶۷	(۵۶۴,۳۰۰)	-	-	-	۱۳۱,۰۵۳	-
برگشت و دریافت کالای امانی ما نزد دیگران	-	-	۶۴,۴۲۷	-	-	-	۶۴,۴۲۷	-
کسری انبار گردانی	(۱۴۴,۹۲۸)	(۱,۴۶۸)	(۴۱۴,۸۷۶)	(۸۶۲,۲۲۰)	(۴۲,۷۲۱)	-	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	-
خریدهای طی سال	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۱۲,۸۶۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۸۷,۱۸۵,۵۶۳	۱۶۵,۰۹۸	۱۴۷,۴۹۸,۱۷۶	۱۴۷,۰۱۲,۳۲۳	۱۳۲,۶۰۱,۸۰۶	-	۶۱۴,۴۶۲,۹۶۶	۳۶۲,۳۷۷,۴۴۰
کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۲۹۴)	-	(۲,۵۷۲,۲۹۴)	۱۹,۶۳۷,۱۷۰
هزینه بستر سازی انبار گندله	-	-	-	-	(۱۵,۵۰۳)	-	(۱۵,۵۰۳)	(۴۳۱,۴۴۰)
کالای انتقالی بین انبارها	-	(۱۱,۷۸۵)	(۲۴۷,۸۳۸)	-	-	-	(۲۵۹,۶۲۳)	-
انتقالی به مرحله بعد	(۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳)	-	(۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷)	(۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰)	-	-	(۳۸۰,۲۰۰,۲۹۰)	(۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸)
بهای تمام شده فروش بتن	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	۱۰,۷۲۳
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۴۷,۹۳۵,۵۹۰	۱۵۳,۳۱۳	۱۶,۷۳۶,۴۳۱	۳۶,۵۷۵,۹۱۳	۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹	۲,۵۵۷	۲۳۱,۴۱۷,۸۱۳	۱۷۲,۵۶۴,۲۰۵

دبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت

	سال ۱۴۰۲						سال ۱۴۰۱
	سنگ آهن کلوخه	سنگ آهن کلوخه اختلاطی	سنگ آهن خردایش شده	کنسانتره	گندله	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقالی از مرحله قبل	-	-	۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳	۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷	۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰	۳۸۰,۲۰۰,۲۹۰	۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸
دستمزد مستقیم	۳۵۲,۰۵۴	-	-	۴۴۰,۸۰۱	۳۸۴,۳۴۶	۱,۱۷۷,۲۰۱	۷۷۹,۹۰۲
سربار ساخت:							
هزینه قراردادهای خدمات تولید	۶۰,۰۱۳,۳۷۹	-	۲,۸۶۱,۱۲۱	۷,۷۵۶,۶۱۷	۱۱,۸۷۸,۲۶۴	۸۲,۵۰۹,۳۸۱	۵۵,۹۱۴,۷۰۵
حق السهم ایمیدرو (یادداشت ۴-۶)	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	-	-	-	-	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹	۶۹,۵۵۱,۰۳۰
هزینه استهلاک مخارج سرمایه ای - آماده سازی معدن	۲۷۸,۹۷۸	-	-	-	-	۲۷۸,۹۷۸	۲۴۳,۸۸۴
هزینه استهلاک دارائی های ثابت	۲۳۰,۲۲۴	-	۲۸۳,۸۶۲	۱,۲۷۰,۰۰۵	۲,۴۵۱,۶۲۹	۴,۲۳۵,۷۲۰	۴,۷۵۲,۴۶۰
هزینه حمل و خوراک دهی	۸۵,۹۷۷	-	-	۲,۳۸۶,۶۹۲	۸۷۴,۹۰۸	۳,۳۴۷,۵۷۷	۱,۵۳۷,۵۶۵
هزینه آب وبرق وگاز	-	-	۲۹,۱۷۶	۵,۷۷۰,۸۵۳	۲,۴۴۸,۴۵۱	۸,۲۴۸,۴۸۰	۳,۸۹۰,۲۰۴
هزینه بیمه داراییها	۸,۴۱۹	-	-	۳۳,۴۰۲	۲۷,۷۷۶	۶۹,۵۹۷	۸۲,۵۲۲
سایرهزینه های کارکنان	۱۳,۵۸۱	-	-	۱۳,۸۴۵	۱۱,۹۰۰	۳۹,۳۲۶	۴۴,۶۳۲
سهم از هزینه های خدماتی	۳,۷۱۴,۳۴۹	-	۲,۱۱۳,۹۴۲	۱,۸۳۹,۳۵۳	۳,۹۴۶,۵۰۴	۱۱,۶۱۴,۱۴۸	۸,۰۸۱,۶۵۶
سایر	۵۰۱,۰۰۰	-	۵۹۴,۲۴۶	۴۵,۶۳۷	۱۸۴,۳۳۹	۱,۳۲۵,۲۲۲	۲۶۸,۰۵۸
جمع هزینه های ساخت	۲۰۳,۲۹۳,۳۰۰	-	۱۴۵,۱۳۲,۳۲۰	۱۵۰,۰۷۱,۱۱۲	۱۳۲,۶۴۴,۵۲۷	۶۳۱,۱۴۱,۲۵۹	۳۵۴,۱۷۶,۳۰۶
کسر میشود : هزینه های جذب نشده تولید	-	-	(۷۴,۵۱۹)	-		(۷۴,۵۱۹)	(۹۶۹,۹۹۴)
کاهش (افزایش) موجودیهای درجریان ساخت	(۱۵,۶۳۳,۲۰۴)	(۴۴۰,۲۰۱)	۳,۳۵۵,۱۲۴	(۲,۱۹۶,۵۶۹)	-	(۱۴,۹۱۴,۸۵۰)	۳,۶۱۰,۵۷۰
تعدیلات	۸۸,۵۸۶	۶۰۶,۷۶۷	(۵۶۴,۳۰۰)	-	-	۱۳۱,۰۵۳	-
برگشت و دریافت کالای امانی ما نزد دیگران	-	-	۶۴,۴۲۷	-	-	۶۴,۴۲۷	-
کسری انبار گردانی	(۱۴۴,۹۲۸)	(۱,۴۶۸)	(۴۱۴,۸۷۶)	(۸۶۲,۲۲۰)	(۴۲,۷۲۱)	(۱,۴۶۶,۲۱۳)	-
خریدهای طی سال	-	-	-	-	-	-	۶,۰۱۲,۸۶۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۸۷,۶۰۳,۷۵۴	۱۶۵,۰۹۸	۱۴۷,۴۹۸,۱۷۶	۱۴۷,۰۱۲,۳۲۳	۱۳۲,۶۰۱,۸۰۶	۶۱۴,۸۸۱,۱۵۷	۳۶۲,۸۲۹,۷۴۹
کاهش (افزایش) موجودیهای کالای ساخته شده	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۲۹۴)	(۲,۵۷۲,۲۹۴)	۱۹,۶۳۷,۱۷۰
هزینه بستر سازی انبار گندله	-	-	-	-	(۱۵,۵۰۳)	(۱۵,۵۰۳)	(۴۳۱,۴۴۰)
کالای انتقالی بین انبارها	-	(۱۱,۷۸۵)	(۲۴۷,۸۳۸)	-	-	(۲۵۹,۶۲۳)	
انتقالی به مرحله بعد	(۱۳۹,۲۴۹,۹۷۳)	-	(۱۳۰,۵۱۳,۹۰۷)	(۱۱۰,۴۳۶,۴۱۰)	-	(۳۸۰,۲۰۰,۲۹۰)	(۲۰۹,۰۲۹,۶۸۸)
بهای تمام شده درامد عملیاتی	۴۸,۳۵۳,۷۸۱	۱۵۳,۳۱۳	۱۶,۷۳۶,۴۳۱	۳۶,۵۷۵,۹۱۳	۱۳۰,۰۱۴,۰۰۹	۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷	۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱

۱-۶-مقایسه مقدار تولید شرکت درسال مالی مورد گزارش باظرفیت اسمی وظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

نام محصول	سال ۱۴۰۲				۱۴۰۱
	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یکساله	ظرفیت معمول (عملی) یکساله	تولید واقعی	تولید واقعی
کلوخه	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۱,۳۵۸	۱۳,۶۶۵,۰۸۴
دانه بندی	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۲,۲۴۶	۹,۶۶۴,۷۶۷
کنسانتره	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۲,۸۴۸	۶,۴۱۲,۸۰۹
گندله	تن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۷,۵۸۷	۳,۵۷۳,۲۳۹

۲-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف خط تولید سنگ شکن ژیراتوری می باشد و لذا بر مبنای تولید هزینه جذب نشده محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۳-۶ - قابل ذکر است که عملیات استخراج کلوخه بر عهده پیمانکار شرکت نگین گهر خاورمیانه می باشد و مطابق قرارداد با پیمانکار عمل خواهد شد.

۴-۶- براساس قرارداد منعقده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۳با سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران (ایمیدرو) انجام عملیات تجهیز،آماده سازی، باطله برداری و استخراج حداکثر ۲۴۰میلیون تن سنگ آهن از توده شماره ۳ گل گهرسیرجان 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 ۱۴۰۰ شمسی با توجه به برنامه اصولی از آن سازمان مبنی بر اعلام نرخ ۴۱/۴ درصد از استخراج، محاسبه و در حسابها اعمال گردیده مضافاً بابت سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ نیزحق السهم براساس آخرین توافقنامه با نرخ ۴۲/۸ اعمال شده است.شایان ذکر است براساس مفاد بخش «ف» تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲(صنعت، معدن و ارتباطات)کلیه اشخاص حقیقی وحقوقی دارای قرارداد استخراج سنگ آهن از معادنی که پروانه بهره برداری آنها بنام سازمان توسعه ونوسازی مواد معدنی ایران(ایمیدرو)ویا شرکت های تابعه است،موظفند با رعایت مفاد قرارداد فی مابین،بابت حق انتفاع دارنده پروانه بهره برداری به ماخذپنج درصد(۵ ٪) میانگین وزنی قیمت فروش داخلی وصادراتی شمش فولاد خوزستان،به ازای هرتن کلوخه تولیدی ازمعدن مربوطه را به سازمان توسعه و نوسازی معادن وصنایع معدنی ایران(ایمیدرو)پرداخت نمایند.

نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی وصادراتی شمش فولاد خوزستان، براساس دستورالعملی که ظرف یکماه ازابلاغ این قانون توسط وزارت صنعت،معدن و تجارت، سازمان برنامه وبودجه کشور و وزارت اموراقتصادی دارایی تعیین وابلاغ میشود مشخص می گردد لذا با توجه به عدم ابلاغ دستور العمل توسط وزارت مربوطه محاسبه حق السهم ۱۴۰۲به میزان ۵ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان ماهانه به ازای هر تن کلوخه تولیدی محاسبه و در دفاتر لحاظ شده است.

۵-۶- متوسط بهای تمام شده هر تن سنگ آهن کلوخه تولید شده شرکت تقریبا مبلغ ۱۳،۰۰۵میلیون 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 ۹/۵ میلیون ریال) می باشد.

۶-۶- سهم از هزینه های خدماتی مربوط به مراکز خدماتی شامل؛ حراست، سفارشات و انبارها، ایمنی و بهداشت، خدمات،آزمایشگاه، بومی سازی و .. بالغ بر ۱۳،۸۶۸،۹۸۳ میلیون ریال، بر اساس مبانی تسهیم (شامل؛ میزان تولید، میزان فروش، مساحت زیربنا، تعداد نفرات و درصد پیشرفت پروژه ها)، بصورت تسهیم دو طرفه بین مراکز تولیدی بمبلغ ۱۱،۶۱۴،۱۴۸ میلیون ریال و مراکز عمومی اداری بمبلغ ۶۵۵،۶۵۴ میلیون ریال و همچنین بین دارایی های درجریان تکمیل و پروژه ها بمبلغ ۱،۵۹۹،۱۸۱ میلیون ریال، تخصیص و تسهیم گردیده است. مضافا خرید های خارجی به دلیل شرایط تحریم ها ی اعمال شده بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت گرفته است.

پیوست گزارش ۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش					
هزینه حمل و گواهی مبداء کشتی	۷-۱	۶,۷۳۵,۳۴۷	۴,۳۱۸,۴۴۷	۶,۷۳۵,۳۴۷	۴,۳۱۸,۴۴۷
هزینه های حقوق و دستمزد	۷-۲	۵۷,۵۲۳	۳۶,۹۸۶	۵۷,۵۲۳	۳۶,۹۸۶
هزینه ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی		۷۲۲,۹۵۵	۵۶۲,۳۶۴	۷۲۲,۹۵۵	۵۶۲,۳۶۴
سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)	۷-۲	۱۰,۸۹۳	۴,۱۸۹	۱۰,۸۹۳	۴,۱۸۹
هزینه ثبتی و حقوقی	۷-۶	۳۹۴,۱۱۲	۱۳۲,۶۵۲	۳۹۴,۱۱۲	۱۳۲,۶۵۲
هزینه پاداش		۲۶,۲۵۷	۱۶,۰۴۶	۲۶,۲۵۷	۱۶,۰۴۶
هزینه فروش در بورس کالا		۱۳۵,۶۲۹	۵۱,۷۵۰	۱۳۵,۶۲۹	۵۱,۷۵۰
ما به التفاوت عوارض گمرکی	۷-۳	۷۴۶,۲۷۸	-	۷۴۶,۲۷۸	-
سایر		۱,۶۷۹	۶۱۴	۱,۶۷۹	۶۱۴
جمع هزینه های فروش		۸,۸۳۰,۶۷۳	۵,۱۲۳,۰۴۸	۸,۸۳۰,۶۷۳	۵,۱۲۳,۰۴۸
هزینه اداری و عمومی					
هزینه های حقوق و دستمزد	۷-۲	۵۹۸,۳۴۷	۴۰۰,۷۸۸	۳۶۹,۰۲۰	۲۳۵,۵۸۰
نیم درصد عوارض آلایندگی	۷-۴	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۰۵۳,۹۴۰	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۰۵۳,۹۴۰
نیم درصد هزینه عوارض شورای معادن بابت آلایندگی	۷-۴	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۱۸۷,۵۳۹	۱,۶۰۹,۷۷۹	۲,۱۸۷,۵۳۹
هزینه هدایا و اعانات	۷-۵	۹۸۳,۵۵۴	۷۹۳,۱۱۶	۹۸۲,۱۷۸	۷۹۲,۷۱۶
هزینه صدور تضامین	۷-۷	۷۷۲,۸۳۰	۳۲۸,۷۷۶	۷۷۲,۸۳۰	۳۲۸,۷۷۶
هزینه پاداش		۵۴۵,۳۱۳	۴۳۲,۳۳۷	۵۴۵,۳۱۳	۴۳۲,۳۳۷
هزینه کمک های اقتصاد مقاومتی منوجان	۷-۵	۱۷,۴۶۲	۱۸۸,۳۰۶	۱۷,۴۶۲	۱۸۸,۳۰۶
حق الزحمه کارگزاری		۱۴۵,۳۲۸	۹۳,۱۱۳	۱۴۵,۳۲۸	۹۳,۱۱۳
سایر هزینه های کارکنان (غذا، پوشاک، ایاب و ذهاب، سفر، بیمه تکمیلی و...)	۷-۲	۳۷۶,۸۷۸	۲۵۷,۹۴۴	۳۷۴,۹۹۹	۲۵۶,۲۱۳
هزینه حقوق کارکنان پیمانی		۱۱,۰۷۸	۱۶۸,۸۵۴	۱۱,۰۷۸	۱۶۸,۸۵۴
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها و وسائط نقلیه		۲۸۲,۸۳۲	۷۱,۶۱۲	۲۷۲,۵۴۶	۵۸,۱۲۴
هزینه های مشاوره		۳۴,۶۶۲	۷۳,۲۸۳	۳۴,۶۶۲	۷۳,۲۸۳
هزینه اجاره		۲۸۳,۳۴۹	۶۹,۷۲۶	۲۶۸,۸۰۰	۶۹,۰۹۸
هزینه سوخت و گاز و آب و تلفن و برق مصرفی		۲۵,۳۷۹	۱۰,۹۷۹	۲۵,۳۷۹	۱۰,۹۷۹
هزینه تبلیغات و خدمات اسپانسری	۷-۸	۴۳۰,۰۵۲	-	۵۱۲,۹۵۸	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵		۹۵۳,۰۳۲	-	۹۵۳,۰۳۲	-
سایر هزینه ها		۲۹۳,۷۴۰	۲۰۲,۲۳۸	۲۰۷,۸۴۹	۱۶۳,۵۳۵
		۸,۹۷۳,۳۹۴	۷,۳۳۲,۵۵۱	۸,۷۱۲,۹۹۲	۷,۱۱۲,۳۹۳
سهم از خدماتی		۶۵۵,۶۵۴	۲۸۸,۷۷۲	۶۵۵,۶۵۴	۲۸۸,۷۷۲
جمع هزینه های اداری و عمومی		۹,۶۲۹,۰۴۸	۷,۶۲۱,۳۲۳	۹,۳۶۸,۶۴۶	۷,۴۰۱,۱۶۵
جمع کل		۱۸,۵۵۹,۷۲۱	۱۲,۷۴۴,۳۷۱	۱۸,۱۹۹,۳۱۹	۱۲,۵۲۴,۲۱۳

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

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

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

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

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر درآمد ها

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

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

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

۹- سایر هزینه ها

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

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

۱۰- هزینه های مالی

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

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

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

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

پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳	۱۱۷,۱۶۲,۰۸۸	۱۴۳,۰۴۲,۸۷۰	۱۱۷,۳۹۲,۵۳۸
اثر مالیاتی	(۲۴,۵۹۲,۲۱۷)	(۱۱,۷۵۸,۳۰۲)	(۲۳,۹۹۰,۴۵۵)	(۱۱,۶۴۴,۶۲۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۸۳,۴۶۵)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۱۷,۹۹۵,۲۴۶	۱۰۵,۱۲۰,۳۲۱	۱۱۹,۰۵۲,۴۱۵	۱۰۵,۷۴۷,۹۱۴
سود (زیان) غیر عملیاتی	۱۱,۲۶۱,۳۲۰	۹,۵۰۹,۸۹۸	۸,۵۷۴,۱۲۶	۶,۳۰۴,۷۴۰
اثر مالیاتی	(۱,۴۰۵,۵۳۹)	(۵۷۲,۹۶۴)	(۱,۸۷۸,۰۴۹)	(۵۷۲,۹۶۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	۳,۵۷۲	(۲۲,۶۹۷)	-	-
سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۸۵۹,۳۵۳	۸,۹۱۴,۲۳۷	۶,۶۹۶,۰۷۷	۵,۷۳۱,۷۷۶
سود قبل از مالیات	۱۵۴,۱۲۶,۷۸۳	۱۲۶,۶۷۱,۹۸۶	۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۲۳,۶۹۷,۲۷۸
اثر مالیاتی	(۲۵,۹۹۷,۷۵۶)	(۱۲,۳۳۱,۲۶۶)	(۲۵,۸۶۸,۵۰۴)	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۲۷۴,۴۲۸)	(۳۰۶,۱۶۲)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰

محاسبه میانگین موزون سهام

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات و مستحدثات زمین	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در گمرک	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۱۲,۱۸۱	۸۵۲,۶۰۶	۱۸۶,۳۱۷	۴۴,۷۷۳,۸۸۱	۲۱۱,۳۷۴	۴۰۵,۶۴۸	۳,۷۷۰	۴۶,۸۴۵,۷۷۷	۷,۲۴۰,۵۷۲	۳۴,۱۸۲	۱,۵۱۳,۰۵۲	۷۳۳,۳۹۱	۵۶,۳۶۶,۹۷۴
افزایش	-	۴۶,۸۷۲	۱,۰۵۵	۵۶۵,۴۸۲	۲۴۷,۶۲۷	۱۹۸,۴۹۱	۲۱۶	۱,۰۵۹,۷۴۳	۵,۴۳۰,۴۷۷	-	۷,۴۵۷,۲۹۶	۲۸۴,۲۰۰	۱۴,۲۳۱,۷۱۶
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	-	-	(۱,۰۸۳,۰۱۸)	۲۰,۶۰۷	۱,۴۶۲	-	(۱,۰۶۰,۹۴۹)	۷۱۴,۲۱۳	(۳۴,۱۸۲)	(۸۴۸,۴۶۹)	(۱۰۸,۳۹۵)	(۱,۳۳۷,۷۸۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۹۹,۴۷۸	۱۸۷,۳۷۲	۴۴,۲۵۶,۳۴۵	۴۷۹,۶۰۸	۶۰۵,۶۰۱	۳,۹۸۶	۴۶,۸۴۴,۵۷۱	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	-	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۶۹,۲۶۰,۹۰۸
افزایش	-	-	۱,۵۵۱	۲,۷۹۹,۴۸۹	۱۸۸,۱۷۷	۳۳۵,۴۹۲	۶۷۴	۳,۳۲۵,۳۸۳	۳۷,۰۵۹,۴۲۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۰,۸۷۹,۴۰۰	۷۱۹,۲۴۹	۶۶,۲۳۰,۶۳۷
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	-	۲,۴۲۰,۲۳۳	۱,۰۵۱,۶۶۵	۶۸,۰۷۸	-	-	۳,۵۳۹,۹۷۶	(۱,۹۲۷,۲۴۲)	-	(۲,۹۳۲,۴۷۸)	-	(۱,۳۱۹,۷۴۴)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۹۹,۴۷۸	۲,۶۰۹,۱۵۶	۴۸,۱۰۷,۴۹۹	۷۳۵,۸۶۳	۹۴۱,۰۹۳	۴,۶۶۰	۵۳,۷۰۹,۹۳۰	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۱,۶۲۸,۴۴۵	۱۳۴,۱۷۱,۸۰۱
استهلاک انباشته													
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۶۱,۰۳۰	۶۵,۳۱۱	۸,۱۰۸,۹۶۵	۴۷,۸۸۶	۸۹,۷۰۲	۱,۱۰۵	۸,۳۷۳,۹۹۹	-	-	-	-	۸,۳۷۳,۹۹۹
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 تعدیلات	-	-	-	(۹۰,۶۱۸)	۵,۹۳۸	-	-	(۸۴,۶۸۰)	-	-	-	-	(۸۴,۶۸۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۹۵,۶۸۶	۸۳,۴۷۷	۱۲,۸۶۵,۱۷۱	۹۶,۹۰۰	۱۸۵,۷۷۲	۳,۲۶۲	۱۳,۳۳۰,۲۶۸	-	-	-	-	۱۳,۳۳۰,۲۶۸
استهلاک	-	۳۵,۹۱۳	۱۰۰,۴۸۵	۴,۳۶۰,۳۰۳	۸۷,۱۲۶	۱۲۷,۴۸۲	۲۲۰	۴,۷۱۱,۵۲۹	-	-	-	-	۴,۷۱۱,۵۲۹
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)	-	-	-	-	(۲۶,۲۹۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۳۱,۵۹۹	۱۸۳,۹۶۲	۱۷,۱۹۹,۱۷۹	۱۸۴,۰۲۶	۳۱۳,۲۵۴	۳,۴۸۲	۱۸,۰۱۵,۵۰۲	-	-	-	-	۱۸,۰۱۵,۵۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۷۶۷,۸۷۹	۲,۴۲۵,۱۹۴	۳۰,۹۰۸,۳۲۰	۵۵۱,۸۳۷	۶۲۷,۸۳۹	۱,۱۷۸	۳۵,۶۹۴,۴۲۸	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۱,۶۲۸,۴۴۵	۱۱۶,۱۵۶,۲۹۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۰۳,۷۹۲	۱۰۳,۸۹۵	۳۱,۳۹۱,۱۷۴	۳۸۲,۷۰۸	۴۱۹,۸۲۹	۷۲۴	۳۳,۵۱۴,۳۰۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	-	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۵۵,۹۳۰,۶۴۰

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات و مستحدثات زمین	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در گمرک	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۱۲,۱۸۱	۸۵۲,۶۰۶	۱۸۴,۸۷۶	۴۴,۷۱۹,۲۸۳	۲۱۱,۳۷۴	۳۹۱,۲۶۹	۱,۰۸۵	۴۶,۷۷۲,۶۷۴	۷,۲۴۰,۵۷۲	۳۴,۱۸۲	۱,۳۷۸,۷۹۶	۷۳۳,۳۹۱	۵۶,۱۵۹,۶۱۵
افزایش	–	۴۶,۸۷۲	۱۵۱	۵۶۴,۵۸۱	۱۱۴,۸۳۳	۱۹۱,۳۹۸	۴۵	۹۱۷,۸۸۰	۵,۴۳۰,۴۷۷	–	۷,۴۵۷,۲۹۶	۲۸۴,۲۰۰	۱۴,۰۸۹,۸۵۳
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	–	–	–	(۱,۰۳۵,۵۱۸)	(۲۱,۵۴۱)	–	–	(۱,۰۵۷,۰۵۹)	۷۱۴,۲۱۳	(۳۴,۱۸۲)	(۷۱۴,۲۱۳)	(۱۰۸,۳۹۵)	(۱,۱۹۹,۶۳۶)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۹۹,۴۷۸	۱۸۵,۰۲۷	۴۴,۲۴۸,۳۴۶	۳۰۴,۶۶۶	۵۸۲,۶۶۷	۱,۱۳۰	۴۶,۶۳۳,۴۹۵	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	–	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۶۹,۰۴۹,۸۳۲
افزایش	–	–	–	۲,۳۴۴,۹۱۷	۱۸۸,۱۷۷	۳۱۸,۹۲۹	۹۴	۲,۸۵۲,۱۱۷	۳۷,۰۵۹,۴۲۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۰,۸۷۹,۴۰۰	۷۱۹,۲۴۹	۶۵,۷۵۷,۳۷۱
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	–	–	۲,۴۲۰,۲۳۳	۱,۰۵۱,۶۶۵	۶۸,۰۷۸	–	–	۳,۵۳۹,۹۷۶	(۱,۹۲۷,۲۴۲)	–	(۲,۹۳۲,۴۷۸)	–	(۱,۳۱۹,۷۴۴)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۹۹,۴۷۸	۲,۶۰۵,۲۶۰	۴۷,۶۴۴,۹۲۸	۵۶۰,۹۲۱	۹۰۱,۵۹۶	۱,۲۲۴	۵۳,۰۲۵,۵۸۸	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۱,۶۲۸,۴۴۵	۱۳۳,۴۸۷,۴۵۹
استهلاک انباشته													
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	–	۶۱,۰۳۰	۶۵,۱۶۴	۸,۱۰۵,۴۲۵	۴۷,۸۸۶	۸۷,۳۳۵	۳۵۹	۸,۳۶۷,۱۹۹	–	–	–	–	۸,۳۶۷,۱۹۹
استهلاک	–	۳۴,۶۵۶	۱۸,۰۶۱	۴,۸۳۸,۰۶۶	۳۵,۹۹۶	۹۲,۴۷۱	۵۱۰	۵,۰۱۹,۷۶۰	–	–	–	–	۵,۰۱۹,۷۶۰
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	–	–	–	(۸۴,۶۸۰)	–	–	–	(۸۴,۶۸۰)	–	–	–	–	(۸۴,۶۸۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	–	۹۵,۶۸۶	۸۳,۲۲۵	۱۲,۸۵۸,۸۱۱	۸۳,۸۸۲	۱۷۹,۸۰۶	۸۶۹	۱۳,۳۰۲,۲۷۹	–	–	–	–	۱۳,۳۰۲,۲۷۹
استهلاک	–	۳۵,۹۱۳	۱۰۰,۳۱۵	۴,۳۰۲,۶۰۵	۵۷,۹۷۰	۱۲۰,۵۶۳	۹۹	۴,۶۱۷,۴۶۵	–	–	–	–	۴,۶۱۷,۴۶۵
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	–	–	–	(۲۶,۲۹۵)	–	–	–	(۲۶,۲۹۵)	–	–	–	–	(۲۶,۲۹۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	–	۱۳۱,۵۹۹	۱۸۳,۵۴۰	۱۷,۱۳۵,۱۲۱	۱۴۱,۸۵۲	۳۰۰,۳۶۹	۹۶۸	۱۷,۸۹۳,۴۴۹	–	–	–	–	۱۷,۸۹۳,۴۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۷۶۷,۸۷۹	۲,۴۲۱,۷۲۰	۳۰,۵۰۹,۸۰۷	۴۱۹,۰۶۹	۶۰۱,۲۲۷	۲۵۶	۳۵,۱۳۲,۱۳۹	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۴,۲۴۷,۱۸۲	۲۶,۰۶۸,۸۰۱	۱,۶۲۸,۴۴۵	۱۱۵,۵۹۴,۰۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۱۲,۱۸۱	۸۰۳,۷۹۲	۱۰۱,۸۰۲	۳۱,۳۸۹,۵۳۵	۲۲۰,۷۸۴	۴۰۲,۸۶۱	۲۶۱	۳۳,۳۳۱,۲۱۶	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	–	۸,۱۲۱,۸۷۹	۹۰۹,۱۹۶	۵۵,۷۴۷,۵۵۳

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و تا سقف مبلغ ۵۰،۵۹۱،۴۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی، تحت پوشش بیمه ای جامع قرارگرفته است که عمدتاً مربوط به خطوط یک،دو و سه تولید کنسانتره و خط یک تولید گندله و سنگ شکن ژیراتوری به مبلغ ۴۵،۹۸۶،۶۶۶ میلیون ریال و ساختمان ها ۸۹۹،۴۷۸ میلیون ریال و مستحدثات زمین ۲،۶۳۳،۲۶۹ میلیون ریال می باشد در ضمن پوشش بیمه ای کلیه دارایی های در جریان تکمیل، طبق قراردادهای فیمابین 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 است کماکان قرارداد نامبرده بر قوت خود باقیست و طی قرارداد شماره ۸۰۳۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ تمدید گردیده است.(۹۵٪ امور مربوط به تمدید اجاره نامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ انجام شده است) ، ضمناً پروانه بهره برداری خطوط کنسانتره یک و دو بشماره ۴۱۰۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲۸ و به میزان ۴،۲۸۸،۰۰۰ تن و خط ۳ کنسانتره به میزان ۲،۲۱۲،۰۰۰ تن مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ و خط تولید گندله با ظرفیت ۵،۰۰۰،۰۰۰ مورخ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ بصورت موقت یکساله اخذ شده است.

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

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

۱۳-۷- افزایش در مستحدثات مربوط به احداث سد باطله شماره ۲ می باشد.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گهر انرژی سیرجان- تاسیسات برق		۴۴,۷۲۲	۴۴,۷۲۲
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۱۳-۹-۱	۱۳۱,۰۸۹	۱۳۱,۰۸۹
سایر اشخاص		-	-
شرکت فکور صنعت- ارزی	۱۳-۹-۲	۲۱,۱۷۷,۲۳۷	۴,۲۰۶,۹۹۳
سازمان عمران کرمان		-	۱,۱۶۵,۰۰۰
DUNA SHIPPING		۱۵,۲۰۱	-
KAIZEN CO . LTD	۱۳-۹-۳	۳۱۳,۸۴۴	-
شرکت یکتا طرح کارنو-		۳۶۲,۶۰۶	۴۷۸,۰۶۷
شرکت طرح های راد نیروی کرمان		۶,۸۵۸	۳۹۷,۰۰۰
نمایندگی ایران خودرو- کرمان صنعت حامد		-	۶۸,۰۷۸
مشارکت گهر فام - بابت پروژه خط ۳ کنسانتره		۱۳,۱۶۶	۵۱,۶۵۵
آسفالت طوس - بابت پروژه احداث کارخانه بازیابی آب	۱۳-۹-۶	۹۵۲,۸۸۲	۷۸۱,۶۹۹
تی سن گروپ (بابت طراحی معدن و بهینه سازی پیت معدن با استفاده از سیستم حمل پیوسته برای حمل باطله های معدن)		۴۶,۲۲۵	۴۶,۲۲۵
دانشگاه آزاد اسلامی واحد سیرجان	۱۳-۹-۶	۵۵۷,۹۷۵	-
شرکت کانی کاوش آرتا غدیر	۱۳-۹-۷	۳۸۴,۵۰۰	-
شرکت سیف بنا		۷۰۲,۰۸۹	۲۷۰,۵۷۲
شرکت پترو تکسان و تدبیر نیرو		۱۸۰,۰۰۰	-
مشارکت پترو تکسان و کوه سرد - برق رسانی به پیت معدن		۱۰۶,۸۰۳	۱۷۳,۳۶۵
جهاد دانشگاهی دانشگاه علم صنعت	۱۳-۹-۸	۳۶۷,۳۶۷	-
شرکت ماشین افزار شمس		۱۰۶,۰۹۲	۲۰۱,۱۵۲
سایر		۸۱۸,۹۸۵	۱۵۲,۴۸۷
		۲۶,۲۸۷,۶۴۱	۸,۱۶۸,۱۰۴
کاهش ارزش پیش پرداخت ها		(٤٦,٢٢٥)	(٤٦,٢٢٥)
تهاتر با ذخایر (یادداشت ۳۲)		(۱۷۲,٦۱٥)	(۱٥٦,٥۹۲)
		۲٦,۰٦۸,۸۰۱	**۸,۱۲۱,۸۷۹**

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۹-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قرارداد شماره۱۳۷۷-۱۰۰-۳ با موضوع تامین قطعات یدکی خارجی پروژه گندله سازی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶//۷ پرداخت گردیده و براساس ماده ۶ قرارداد ۵۰ درصد مبلغ اولیه قرارداد پرداخت گرددو طی ماده ۸ ماه قطعات موضوع قرارداد تحویل شرکت گهر زمین گردد.

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

۳-۹-۱۳- بابت خرید ۱۶ بیرینگ و دستگاه AH´۸ بابت تجهیزات کنسانتره به مبلغ ۱،۰۵۰،۲۴۴یورو می باشد .

۴-۹-۱۳-درسال ۱۳۹۲به موجب مصوبه هیئت مدیره خط سوم کنسانتره عمدتا شامل Ball Mill و HPGR به مبلغ ۱۵.۲۰۳.۰۰۰ یورو سفارش گذاری گردید. پس ازبرگزاری مناقصه ، مشارکت گهرفام (اعضای مشارکت فکور صنعت ، آسفالت طوس ، ماشین سازی ویژه) برنده مناقصه اعلام و قرارداد با ایشان منعقد گردید که پیش پرداخت ارزی نزدآن شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۶۲،۷۳۵ یورو معادل۸،۹۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۴،۱۷۸ میلیون ریال می باشد، همچنین صورت وضعیت تجمیعی دریافت شده تا کنون به میزان ۵۹،۴۸۰،۵۶۴ یورو می باشد .

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

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

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه های در دست تکمیل	۱-۱۱-۱۳	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲
		۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲

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

	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بهره برداری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پروژه احیای آهن اسفنجی - بردسیر	۱-۱-۱۱-۱۳	۴۱	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۸۶,۹۱۹,۱۲۹	۳۳,۱۳۳,۲۶۸	-	افزایش ظرفیت
تاسیسات جاده های داخلی و دسترسی	۲-۱-۱۱-۱۳	۹۹	۹۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	۲,۰۴۲,۷۲۶	۱,۶۴۰,۳۵۰	کاهش هزینه
تاسیسات برق ، گاز	۳-۱-۱۱-۱۳	۸۹	۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱,۱۰۹,۰۳۳	۲,۵۰۸,۴۹۹	۲,۳۸۸,۶۸۷	کاهش هزینه
کارخانه و بازیابی آب	۴-۱-۱۱-۱۳	۷۵	۸۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۲,۳۲۱,۷۷۵	۵,۲۰۰,۸۲۸	۲,۱۳۲,۷۱۰	کاهش هزینه
آبرسانی - پروژه انتقال آب قطاربنه و عین البقر وغیره به مجتمع گهر زمین	۵-۱-۱۱-۱۳	۹۸	۹۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۳,۲۸۹	۲,۰۰۰,۸۴۷	۱,۵۳۵,۳۳۱	کاهش هزینه
غبارگیر گندله و سنگ شکن	۶-۱-۱۱-۱۳	۱۴	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۶۴,۳۷۲	۲۹۳,۵۸۶	-	کاهش هزینه
اکتشافات جبالبارز	۷-۱-۱۱-۱۳	۸۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷,۵۰۹	۸۲,۶۶۳	-	افزایش ظرفیت
گاز بردسیر		۳۱	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۵۶۰,۰۲۶	۹۳۵,۲۷۱	-	کاهش هزینه
پایانه ریلی سایت سیرجان	۸-۱-۱۱-۱۳	۲۵	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۵۴۸,۳۷۳	۱۷۶,۴۷۱	-	کاهش هزینه
پروژه سد باطله شماره ۲		-	۹۸	-	-	-	۲,۷۷۷,۳۹۲	کاهش هزینه
استکر ریکلایمر خطوط گندله		-	۹۷	-	-	-	۱,۷۸۸,۶۲۷	کاهش هزینه
ساختمان های جنبی ۲		۳۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۱,۴۱۹,۳۹۳	۱,۶۷۶,۲۰۳	۶۹۲,۷۷۷	کاهش هزینه
سایر			-	۱۴۰۳/۰۲/۰۳	۲۰,۹۹۹	۴۶۷,۰۸۱	۴۲۹,۳۸۸	کاهش هزینه
					۹۳,۰۷۳,۸۹۸	۴۸,۵۱۷,۴۴۳	۱۳,۳۸۵,۲۶۲	

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

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

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

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

۵-۱-۱۱-۱۳-چاه های آب درتصرف شرکت شامل چاه عین البقر، چاه قطاربنه 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 کنون۹۴ سهم توسط شرکت از مالکین خریداری و بابت ۹۴ سهم مزبور سند مالکیت صادر گردیده در مورد چاههای کفه مور و قطاربنه کل مالکیت این چاهها متعلق به شرکت میباشد که در حال حاضر جهت انتقال مدارک بهره برداری چاه کف مور بنام شرکت اقدام و در حال تغییر کاربری چاه از کشاورزی به صنعتی می باشد که پس ازتغییر کاربری متعاقباً انتقال پروانه بهره برداری انجام خواهد شد .قابل ذکر است چاه عین البقر، کفه مور در حال مراحل تغییر کاربری از کشاورزی به صنعتی می باشد. دعوی مطالبه ثمن معامله اراضی و چاه آب عین البقر توسط شرکت تامین آتیه مطرح که پس از رای صادره در مرحله بدوی، مراتب به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردید. در مرحله تجدیدنظر، نسبت به استرداد ثمن رأی به بی حقی خواهان صادر شد.

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-دارایی های نامشهود

۱-۱۴- گروه

	نرم افزارها	حق الامتیاز آب چاه ها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن)	پیش پرداخت ها	جمع
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۲,۷۸۸	۳۷۷,۵۵۳	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۰۵,۱۳۶
افزایش	۹,۳۵۸	۵۰۱	-	-	۹,۸۵۹
سایر تعدیلات	(۳۷)	-	-	-	(۳۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۲,۱۰۹	۳۷۸,۰۵۴	۱,۳۱۴,۲۹۵	۵۰۰	۱,۷۱۴,۹۵۸
افزایش	۲۵,۱۲۵	-	۲۸,۵۲۵	۲۹,۴۰۸	۸۳,۰۵۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۷,۲۳۴	۳۷۸,۰۵۴	۱,۳۴۲,۸۲۰	۲۹,۹۰۸	۱,۷۹۸,۰۱۶
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶,۹۷۵	۵۰,۵۴۸	-	-	۵۷,۵۲۳
استهلاک	۴,۴۵۸	۱۶,۸۴۹	-	-	۲۱,۳۰۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱,۴۳۳	۶۷,۳۹۷	-	-	۷۸,۸۳۰
استهلاک	۸,۸۷۲	۱۶,۸۴۹	-	-	۲۵,۷۲۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰,۳۰۵	۸۴,۲۴۶	-	-	۱۰۴,۵۵۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	**۲۶,۹۲۹**	**۲۹۳,۸۰۸**	**۱,۳۴۲,۸۲۰**	**۲۹,۹۰۸**	**۱,۶۹۳,۴۶۵**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	**۱۰,۶۷۶**	**۳۱۰,۶۵۷**	**۱,۳۱۴,۲۹۵**	**۵۰۰**	**۱,۶۳۶,۱۲۸**

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۲-۱۴-شرکت

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۷

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

	شرکت های پذیرفته شده در بورس /فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ارزش ویژه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ارزش بازار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ارزش ویژه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ارزش بازار
			٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	–	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۳۰,۹۹۶	۷,۹۶۳,۸۸۰	–	۵,۷۹۹,۸۰۷	–
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	–	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۷۸	–	۲۲۷,۲۷۴	–
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	–	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱,۱۰۸,۳۳۳	۱,۱۳۱,۸۸۹	–	۲۴۹,۶۸۰	–
مجتمع لاستیک ارگ کرمان	–	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹	۷۶۹,۶۹۰	۷۹۲,۱۳۱	–	۱۴,۰۲۳	–
شرکت تامین آب صنایع و معادن	–	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۸,۸۵۴,۵۲۸	۹,۴۱۷,۵۲۷	–	۲,۴۸۰,۴۶۳	–
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	–	۳,۷۸۰,۰۰۰	۱۴	۶,۰۲۰,۰۰۰	۶,۰۲۸,۱۴۴	–	۳,۷۸۱,۳۷۸	–
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا	–	۲۰,۰۰۰	۲۰	۴,۰۰۰,۰۲۰	۴,۱۱۳,۱۲۳	–	۵۰۰,۰۲۰	–
شرکت گهر پارک سیرجان	–	۴۵	۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۷۳۹	–	۲,۲۶۹,۶۴۴	–
مهرگان توسعه مکران	–	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۶,۸۷۴	–	۱,۵۰۰,۰۰۰	–
شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر	–	۸۵۰,۰۰۰	۱۷	۲۹۷,۵۰۰	۳۱۸,۲۶۴	–	–	–
امید حامی صنعت	–	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	–	–	–
				۲۸,۹۷۶,۰۶۷	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	–	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	–

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سهم از خالص دارایی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سرقفلی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سهم از خالص کل دارایی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سهم از خالص کل دارایی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	–	۱۶,۸۲۲,۲۸۹	۶,۳۱۷,۸۲۷
تحصیل طی سال (یادداشت ۱-۱-۱۵)	۱۶,۲۷۳,۷۱۴	–	۱۶,۲۷۳,۷۱۴	۷,۷۸۰,۰۲۰
سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی سال (قبل از استهلاک سرقفلی)	۲,۶۸۹,۸۸۷	–	۲,۶۸۹,۸۸۷	۳,۱۷۳,۳۸۷
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال	(۳۳۰,۹۴۱)	–	(۳۳۰,۹۴۱)	(۴۴۸,۹۴۵)
مانده پایان سال	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	–	۳۵,۴۵۴,۹۴۹	۱۶,۸۲۲,۲۸۹

۱-۱-۱۵- تحصیل طی سال مربوط به شرکت های وابسته بابت افزایش سرمایه شرکت های نظم آوران صنعت و معدن گل گهر، مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا، لاستیک ارگ کرمان، تامین آب صنایع و معادن، توسعه معدن و صنایع مس، گهر پارک سیرجان، توسعه عمران منطقه گل گهر و همچنین سرمایه گذاری جدید در شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر و شرکت امید حامی صنعت، به شرح یادداشت ۲-۱۶ می باشد. از مبلغ مزبور مبلغ ۸،۵۳۵،۵۲۴ میلیون ریال به صورت غیر نقدی و تهاتری و مابقی به مبلغ ۷،۷۳۸،۱۹۰ میلیون ریال صورت نقد بوده است.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۵- مشخصات شرکت های وابسته:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی	پذیرفته شده دربورس
		گروه	اصلی	گروه	اصلی		
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	اکتشاف ، استخراج ،بهره برداری مواد از معادن	-
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	-
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	ایران	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	-
مجتمع لاستیک ارگ کرمان	ایران	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	تولید لاستیک	-
شرکت تامین آب صنایع و معادن	ایران	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	تامین آب منطقه	-
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	ایران	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	خدماتی	-
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	اکتشاف ، استخراج ،بهره برداری مواد از معادن	-
شرکت گهر پارک سیرجان	ایران	۱۵	۱۵	-	-	خدماتی، رفاهی و تفریحی	-
مهرگان توسعه مکران	ایران	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	خدماتی و صنعتی	-
شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر	ایران	۱۷	۱۷	-	-	اکتشاف ، استخراج ،بهره برداری مواد از معادن	-
شرکت امید حامی صنعت	ایران	۲۵	۲۵	-	-	خدماتی	-

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
		جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	مجموع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	مجموع درآمدها	سود (زیان) خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۱۵-۳-۱	۸۸,۵۷۴,۹۳۷	۴۷,۷۴۷,۶۳۱	۸۰,۴۱۴,۰۳۷	۱۴,۸۹۶,۴۶۷	۶۰,۷۳۴,۷۷۸	۳۶,۹۳۵,۷۴۵	۷۱,۷۸۷,۴۲۳	۹,۴۸۳,۴۸۱
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۱۵-۳-۲	۱,۲۴۵,۳۳۰	۵۸,۴۳۹	۱۹۲,۴۰۳	۸۳,۵۲۰	۱,۱۶۴,۹۱۴	۲۸,۵۴۲	۹۴,۳۶۲	۳۶,۸۳۳
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۲,۶۱۱,۱۹۳	۲۰۳,۱۵۹	۶۴۶,۱۸۰	(۲۰۱,۷۵۲)	۱,۸۲۳,۷۶۹	۸۳,۹۸۳	۲۶۵,۸۸۳	۱۰۴,۲۹۹
مجتمع لاستیک ارگ کرمان		۲,۸۹۹,۰۱۶	۳۱,۲۸۳	۲۲,۷۱۱	۱۴۴,۳۰۷	۷۶,۳۵۴	۲,۵۴۸	۱۶۹	(۲۶,۱۹۴)
شرکت تامین آب صنایع و معادن	۱۵-۳-۳	۵۸,۹۱۹,۶۶۰	۳۳,۵۶۱,۸۰۸	۲,۵۵۱,۸۵۸	۲,۵۱۶,۹۰۵	۲۶,۵۶۱,۲۶۰	۱۰,۰۲۴,۸۴۱	۱,۷۲۶,۸۱۶	۱,۲۳۳,۴۸۷
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر		۴۶,۴۱۸,۶۶۷	۶,۱۵۸,۷۷۰	۴,۳۱۲,۱۳۷	۱۸۶,۵۱۹	۲۸,۴۳۹,۸۳۱	۳,۳۶۵,۹۹۴	۴,۳۸۷,۲۹۶	۸۷,۳۴۰
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا		۱۰,۸۹۴,۷۲۰	۱۰۴,۱۰۶	۶۲۶,۸۶۲	۵۷۱,۵۱۴	-	-	-	-
شرکت گهر پارک سیرجان		۳۰,۱۰۹,۳۹۶	۱۳,۳۳۷,۸۰۱	۵۶۴,۱۷۵	۲۸۰,۰۶۸	۱۷,۱۳۵,۴۴۶	۲,۰۰۴,۴۸۶	۱۹۶,۷۸۰	۱۳۰,۹۶۰
مهرگان توسعه مکران	۱۵-۳-۴	۵,۷۴۱,۷۷۶	۳,۰۹۴,۲۸۱	۷۴۸,۴۴۵	۶۳۷,۴۹۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت توسعه عمران و اکتشاف گواشیر		۱,۸۷۵,۲۶۳	۳,۱۲۲	۱۳۶,۸۸۸	۱۲۲,۱۴۱	-	-	-	-
شرکت امید حامی صنعت		۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۲۴۹,۳۸۹,۹۵۸	۱۰۴,۳۰۰,۴۰۰	۹۰,۲۱۵,۶۹۶	۱۹,۲۳۷,۱۸۴	۱۴۳,۴۳۶,۳۵۲	۵۲,۴۴۶,۱۳۹	۷۸,۴۵۸,۷۲۹	۱۱,۰۵۰,۲۰۶

۱-۳-۱۵- شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ تاسیس شدو به شماره ۳۹۳۴در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۳،۵۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است .فعالیت اصلی شرکت احداث و ایجادو ،نصب و راه اندازی انواع کارخانجات صنعتی و معدنی و تولیدی و انجام کلیه فعالیتهای قانونی برای اکتشاف ، استخراج ،بهره برداری مواد از معادن و .... میباشد. مرکز اصلی شرکت در سیرجان خیابان سعدی نبش خیابان ولیعصر پلاک ۱۳۵ است .در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت های وابسته شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد.

۲-۳-۱۵- شرکت وابسته کاوشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۳ تاسیس شدو به شماره ۵۴۶۱۶۷در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است .موضوع فعالیت اصلی شرکت تحلیل و طراحی ،خلق و توسعه تکنولوژی برای بهبود فرآیندها و روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی می باشدمرکز اصلی شرکت تهران شهرک قدس ، خیابان پاک نژاد ، بلوار دریا ،پلاک ۱۷۲ طبقه ۵ کدپستی ۱۴۶۶۹۴۳۳۳۶ است .در حال حاضر شرکت بطور مستقیم جزء شرکت های وابسته شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد

۳-۳-۱۵- شرکت تامین آب صنایع و معادن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ تاسیس شدو به شماره۵۷۶۳۸۴در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با سرمایه ۱۵،۰۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است . موضوع فعالیت اصلی شرکت کلیه فعالیتهای مربوط به سرمایه گذاری ، فعالیت هاو خدمات عمرانی،اقتصادی، سازندگی ، مشارکت در سایر شرکت ها، سرمایه گذاری در تامین و انتقال آب شیرین ازدریا به مقصد مصارف صنعتی ،شرب وکشاورزی و غیره مرکز اصلی شرکت تهران، ولنجک، کوچه شقایق، خیابان عدالت ،پلاک۱۴ طبقه سوم کدپستی ۱۹۸۴۸۴۱۹۹۴ است .

۴-۳-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت مهرگان توسعه مکران بابت تهاتر با مطالبات از شرکت گل گهر بابت سهم ۲۵ درصدی در شرکت مهرگان توسعه مکران طی اعلامیه ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ و نامه ۱۸۲۱مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹و 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 اعم از تامین آب و برق و گاز ، احداث نیروگاه و ... می باشد.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۱۶-۱	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۶-۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۴۷۰,۵۰۱
پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱۶-٤	-	-	-	۱,۸۳۹,۵۴۹
		۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۵,۸۱۰,۰۵۰
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶-۱	۱,۷۷۱	-	۱,۷۷۱	۳,۵۰۱,۷۶۴
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته	۱۶-۲	۲۸,۹۷۶,۰۶۷	-	۲۸,۹۷۶,۰۶۷	۱۲,۷۰۲,۳۵۳
پیش پرداخت سرمایه گذاری بابت خرید سهام تامین و انتقال آب خلیج فارس	۱۶-٤	-	-	-	۱,۸۳۹,۵۴۹
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۶-۳	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	-	۳۵,۳۰۴,۲۶۴	۴۷۰,۵۰۱
		٦٤,۲۸۲,۱۰۲	-	٦٤,۲۸۲,۱۰۲	۱۸,۵۱٤,۱٦۷

۱-۱٦- سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی مشمول تلفیق:

	یادداشت	شرکت های پذیرفته شده دربورس / فرابورس	ارزش بازار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس	۱۶-۱-۱	-	-	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
همیار گهر حدید سیرجان	۱۶-۱-۲	-	-	۷۹۱	-	۷۹۱	۷۹۱
باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	۱۶-۱-۳		-	۹۸۰	-	۹۸۰	۹۷۳
			-	۱,۷۷۱	-	۱,۷۷۱	۳,۵۰۱,۷٦٤

۱-۱-۱٦- به موجب مصوبه شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۰ هیات مدیره صدرصد سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس طی قرارداد شماه ۳-۱۰۰-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ از شرکت گروه بین المللی آسیا ، مجتبی رحمانی، محمد حسین رحمانی و حبیب حسینقلی 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 تاسیس و در ادره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری منطقه غیر منطقه منطقه آزاد تجاری ارس به ثبت رسیده است.قابل ذکر است که شرکت مزبور در حال حاضر قبل از بهره برداری است. دعوی شرکت بین المللی گروه مانی آسیا به طرفیت شرکت گهرزمین با خواسته تائید فسخ قرارداد صلح سهام نیروگاه ارس و مطالبه خسارت ناشی از عدم انجام تعهدات شرکت گهرزمین بابت پرداخت ثمن قرارداد طرح که در مرحله رسیدگی دادگاه بدوی می باشد؛ متعاقبا دعوی استرداد ثمن معامله علیه مصالحین مطرح که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت گهرزمین صادر شده است. و براساس آخرین تصمیمات هیات مدیره و سهامداران، با توجه به دعوای فسخ مطروحه توسط مصالحین قرارداد مذکور در حال فسخ می باشد. (موضوع دعاوی حقوقی مطروحه در یادداشت توضیحی ۴-۴-۲-۴۰)بدین منظور مبلغ مذکور پس از کسر بدهی به شرکت مزبور به مبلغ ۱،۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال (مابه التفاوت به مبلغ ۲،۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) ، به حساب های دریافتنی غیرتجاری انتقال یافته است.

۲-۱-۱٦- 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 دراداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با سرمایه ۱ میلیون ریال به ثبت رسیده است که طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ سرمایه شرکت به مبلغ ۱،۳۸۳ میلیون ریال افزایش یافت و در همین راستا به تعداد ۳۹۵،۳۵۸ سهام ممتاز هزار ریالی به شرکت گهر زمین انتقال یافت. موضوع فعالیت اصلی شرکت، فعالیت در امور خدمات کترینگ، تشریفات، پذیرایی و رستوران در داخل و خارج از کشور،فعالیت در زمینه ساخت و تعمیرات مسکن ،فعالیت های مرتبط با امور توسعه و نگهداری فضای سبز و معابر عمومی، تامین نیروی انسانی شرکت و غیره می باشدمرکز 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 ۷۸۱۴۴۷۴۳۲۳است . 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.

۳-۱-۱٦- باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ به شماره ملی ۱۴۰۱۱۱۴۷۳۷۰در دفتر ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .سرمایه آن منقسم به ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون سهم با نام عادی ۱۰۰۰ ریالی می باشد.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱-۱۶- مشخصات شرکت های فرعی مشمول تلفیق به قرار زیر است:

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

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

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

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

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

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

۲-۳-۱۶- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ تاسیس شدو به شماره ۵۵۰۰۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری سیرجان با سرمایه ۱۲۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است . موضوع فعالیت اصلی شرکت پتانسیل یابی ، اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن اعم از فلزی و غیر فلزی داخل و خارج کشور و سرمایه گذاری در کلیه مواد معدنی و صنایع معدنی داخل و خارج کشور می باشد ،مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (۸) ، پلاک ۱۸ طبقه دوم کدپستی ۱۹۹۸۶۱۵۷۵۳ است. ضمنا 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.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۱۷- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

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

۲-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری						
اشخاص وابسته	۱۷-۱-۱	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-
سایر مشتریان	۱۷-۱-۲	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	-	-	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	-
		۳۶,۴۰۸,۲۶۶	-	-	۳۶,۴۰۸,۲۶۶	-
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۷-۱-۳	۵۲,۷۹۲,۶۸۸	-	(۱۷۳,۹۴۱)	۵۲,۶۱۸,۷۴۷	۵۵,۷۲۶,۹۷۳
سایر مشتریان	۱۷-۱-۴	۳,۵۸۲,۶۰۶	۴۷۶,۱۵۵	(۹۱,۰۹۴)	۳,۹۶۷,۶۶۷	۴۶,۲۹۲,۸۱۸
سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۱۷-۱-۵	۳۷۷,۲۹۵	-	-	۳۷۷,۲۹۵	۴۷۹,۴۵۸
		۵۶,۷۵۲,۵۸۹	۴۷۶,۱۵۵	(۲۶۵,۰۳۵)	۵۶,۹۶۳,۷۰۹	۱۰۲,۴۹۹,۲۴۹
سایر دریافتنی ها:						
اسنددریافتنی						
سایر اشخاص		۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	-
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۷-۱-۶	۱,۱۶۰,۲۵۸	۳۱,۱۲۳,۱۸۲	-	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	۳۲,۶۲۴,۳۰۴
کارکنان(وام ومساعده)		۶۵۵,۴۶۷	-	-	۶۵۵,۴۶۷	۴۵۷,۰۱۱
سایر	۱۷-۱-۷	۸,۲۹۱,۷۴۱	۱,۳۵۷	(۶۳,۱۶۱)	۸,۲۲۹,۹۳۷	۱,۹۲۹,۶۵۵
		۱۰,۱۱۱,۴۶۶	۳۱,۱۲۴,۵۳۹	(۶۳,۱۶۱)	۴۱,۱۷۲,۸۴۴	۳۵,۰۱۰,۹۷۰
		۱۰۳,۲۷۲,۳۲۱	۳۱,۶۰۰,۶۹۴	(۳۲۸,۱۹۶)	۱۳۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹

دبیر (حسابداران رسمی) پیوست گزارش

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۷- دریافتنی های بلند مدت گروه

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

۴-۱۷- دریافتنی های بلند مدت شرکت

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۱-۱-۱۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر		۳,۳۳۸,۳۷۰	-	-	۳,۳۳۸,۳۷۰	-	۳,۳۳۸,۳۷۰	-	-	۳,۳۳۸,۳۷۰	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۷-۱-۱-۱	۵,۰۰۶,۶۲۵	-	-	۵,۰۰۶,۶۲۵	-	۵,۰۰۶,۶۲۵	-	-	۵,۰۰۶,۶۲۵	-
شرکت فولاد هرمزگان		۲,۵۹۳,۴۵۰	-	-	۲,۵۹۳,۴۵۰	-	۲,۵۹۳,۴۵۰	-	-	۲,۵۹۳,۴۵۰	-
		۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-	-	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	-

۱-۱-۱-۱۷- بابت فروش های گندله در فصل پاییز ۱۴۰۲ می باشد که تاریخ تایید صورتهای مالی تماما تسویه شده است.

۲-۱-۱۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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
شرکت معدنی بازرگانی حدید گستر سیرجان		۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
شرکت صبا فولاد خلیج فارس		۷,۱۸۰,۸۳۰	-	-	۷,۱۸۰,۸۳۰	-	۷,۱۸۰,۸۳۰	-	-	۷,۱۸۰,۸۳۰	-
صنعت فولاد شادگان		۴,۷۵۴,۲۴۲	-	-	۴,۷۵۴,۲۴۲	-	۴,۷۵۴,۲۴۲	-	-	۴,۷۵۴,۲۴۲	-
شرکت فولاد خوزستان		۱,۸۴۲,۴۵۱	-	-	۱,۸۴۲,۴۵۱	-	۱,۸۴۲,۴۵۱	-	-	۱,۸۴۲,۴۵۱	-
صنعت عصر پویا		۹۶,۸۲۰	-	-	۹۶,۸۲۰	-	۹۶,۸۲۰	-	-	۹۶,۸۲۰	-
شرکت توسعه فولاد توسن سپاهان		۱,۵۲۲,۸۰۱	-	-	۱,۵۲۲,۸۰۱	-	۱,۵۲۲,۸۰۱	-	-	۱,۵۲۲,۸۰۱	-
ال سی داخلی	۱۷-۱-۲-۱	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	-	-	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	-	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	-	-	۱۰,۰۷۲,۶۷۷	-
سایر		۳۴۸	-	-	۳۴۸	۳۴۸	-	-	-	-	-
		۲۵,۷۲۰,۱۶۹	-	-	۲۵,۷۲۰,۱۶۹	۲۵۰,۳۴۸	۲۵,۷۱۹,۸۲۱	-	-	۲۵,۷۱۹,۸۲۱	۲۵۰,۰۰۰
تهاتر با پیش دریافتها		(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
		۲۵,۴۷۰,۱۶۹	-	-	۲۵,۴۷۰,۱۶۹	۳۴۸	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	-	-	۲۵,۴۶۹,۸۲۱	-

۱-۲-۱-۱۷- فروش های صورت گرفته در بورس کال در طی سال مورد گزارش عمدتاً از طریق LC داخلی صورت گرفته که مانده آن در پایان سال به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مبلغ ال سی	کارمزد فروش اعتباری	سود تحقق نیافته	ارزش افزوده سود تحقق نیافته	مبلغ فروش
پدیده کاووش ایرانیان	۲,۴۲۲,۳۶۹	۲۰۶,۲۰۱	-	-	۲,۲۱۶,۱۶۸
مادکوش	۲,۲۷۰,۰۵۶	۱۲۱,۶۰۰	-	-	۲,۱۴۸,۴۵۶
گردشگری دانا	۵۴۶,۰۶۰	۳۳,۵۲۰	-	-	۵۱۲,۵۴۰
تکاپو صنعت نامی	۳,۲۲۲,۸۵۲	۶۳,۷۹۱	۲۱۳,۶۲۶	۱۹,۲۲۶	۲,۹۲۶,۲۰۹
کشت وصنعت لر اروند	۸۹۷,۲۰۵	۴۸,۰۴۲	-	-	۸۴۹,۱۶۳
کیان فولاد ابهر	۱,۵۹۴,۴۳۸	-	۱۵۹,۹۰۶	۱۴,۳۹۱	۱,۴۲۰,۱۴۱
	۱۰,۹۵۲,۹۸۰	۴۷۳,۱۵۴	۳۷۳,۵۳۲	۳۳,۶۱۷	۱۰,۰۷۲,۶۷۷

۱-۲-۱-۱-۱۷- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مطالبات از محل ال سی به میزان ۸,۴۴۶,۹۱۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۳-۱-۱۷- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	یادداشت	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
همیار گهر حدید سیرجان - علی الحساب پرداختی		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۳,۹۱۰
شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۱۷-۱-۳-۱	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	-	-	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	۳۶,۷۳۴,۹۸۹	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	-	-	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	۳۶,۷۳۴,۹۸۹
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		۱۷۳,۹۴۱	-	(۱۷۳,۹۴۱)	-	-	۱۷۳,۹۴۱	-	(۱۷۳,۹۴۱)	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر		۱۸۸,۰۲۶	-	-	۱۸۸,۰۲۶	-	۱۸۸,۰۲۶	-	-	۱۸۸,۰۲۶	-
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH		-	-	-	-	۱,۹۴۷,۹۶۵	-	-	-	-	۱,۹۴۷,۹۶۵
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		-	-	-	-	۲,۱۳۵,۲۵۵	-	-	-	-	۲,۱۳۵,۲۵۵
مجتمع فولاد غدیر نی ریز		۱۷۶,۵۹۵	-	-	۱۷۶,۵۹۵	۱۲,۸۶۱,۱۰۲	۱۷۶,۵۹۵	-	-	۱۷۶,۵۹۵	۱۲,۸۶۱,۱۰۲
شرکت فولاد سنگان خراسان		-	-	-	-	۸۹,۵۵۷	-	-	-	-	۸۹,۵۵۷
تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان		-	-	-	-	۴۰۰	-	-	-	-	-
شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین		۵,۸۴۴	-	-	-	۱۳۵,۰۴۵	۵,۸۴۴	-	-	-	۱۲۹,۲۰۱
شرکت آرمان گهر سیرجان		-	-	-	-	۱۶۸	-	-	-	-	-
شرکت بازسازی کوثر نبوت		-	-	-	-	۱,۶۳۴,۹۹۴	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۹۹۴
		۵۲,۷۹۸,۵۳۲	-	(۱۷۳,۹۴۱)	۵۲,۶۲۴,۵۹۱	۵۵,۵۳۹,۴۷۵	۵۲,۷۹۲,۶۸۸	-	(۱۷۳,۹۴۱)	۵۲,۶۱۸,۷۴۷	۵۵,۷۲۶,۹۷۳

۱-۳-۱-۱۷- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بشرح زیر می باشد :

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده از سال قبل	۳۶,۷۳۴,۹۸۹	۱۹,۹۶۸,۵۵۰
فروش محصولات و پاداش عیار	۸۱,۷۸۰,۳۱۰	۶۴,۱۳۰,۸۷۳
ارزش افزوده فروش	۷,۱۲۷,۶۷۷	۶,۰۰۴,۳۳۰
دریافت وجه نقد بابت فروش	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال بدهی به تامین کنندگان خدمات طبق توافق فیمابین	(۲۱۵,۰۰۰)	-
بابت خرید سهام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس	(۳۲,۹۹۴,۲۰۵)	-
بابت خرید سهام جهان فولاد برای کارکنان شرکت	-	(۲,۳۵۹,۸۹۶)
بابت پرداخت حق السهم افزایش سرمایه در شرکت گهر پارک	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۷,۵۰۰)
بابت پرداخت حق السهم سرمایه در شرکت مهرگان توسعه مکران	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
بابت پرداخت حق السهم افزایش سرمایه در شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	-	(۲,۰۳۰,۰۰۰)
بابت تهاتر سود سهام	(۱۴,۱۸۷,۹۶۴)	(۲۸,۳۷۵,۹۲۸)
پرداخت هزینه ها آب و برق و آنالیز نمونه	(۳,۰۰۵,۲۴۷)	(۳,۶۳۴,۰۷۸)
بابت خرید مواد ناریه	(۵,۴۰۳,۲۳۲)	(۳,۶۱۵,۸۶۲)
بابت سایر هزینه ها	(۸۳,۲۰۲)	۱۶۱,۸۲۵
بابت درآمد و هزینه حمل	-	(۲۷,۳۲۵)
	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	۳۶,۷۳۴,۹۸۹

۱-۱-۳-۱-۱۷-تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است .

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۱-۴- مانده حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد :

	یادداشت	گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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
فولاد کاوه جنوب کیش		-	-	-	-	۱,۳۵۱,۲۸۳	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۲۸۳
شرکت صبا فولاد خلیج فارس		۲۲۴,۹۸۳	-	-	۲۲۴,۹۸۳	۴,۶۷۴,۵۱۷	۲۲۴,۹۸۳	-	-	۲۲۴,۹۸۳	۴,۶۷۴,۵۱۷
شرکت فولاد خوزستان		۲,۴۴۵,۶۲۸	-	-	۲,۴۴۵,۶۲۸	۳,۸۱۹,۴۳۶	۲,۴۴۵,۶۲۸	-	-	۲,۴۴۵,۶۲۸	۳,۸۱۹,۴۳۶
شرکت فولاد یوتیای ایرانیان		۱,۱۸۶	-	-	۱,۱۸۶	۲۷۹,۹۶۵	۱,۱۸۶	-	-	۱,۱۸۶	۲۷۹,۹۶۵
ACCENTUR BULDING MATERIALS TRADING LLC		-	۷۶,۹۴۲	-	۷۶,۹۴۲	۵۶,۸۱۸	۷۶,۹۴۲	-	۷۶,۹۴۲	-	۵۶,۸۱۸
شرکت زرین گوهر سیرجان مهام		-	-	-	-	۱۴,۴۵۹	-	-	-	-	۱۴,۴۵۹
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران	۱۷-۱-۴-۱	۳۹۶,۱۱۶	-	(۷۸,۸۱۳)	۳۱۷,۳۰۳	۶,۶۷۲,۳۶۸	۳۹۶,۱۱۶	-	(۷۸,۸۱۳)	۳۱۷,۳۰۳	۶,۶۷۲,۳۶۸
شرکت قطعه ساز سیرجان		-	-	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹	-	-	-	-	۱,۳۱۵,۵۲۹
صنایع فولاد مشیز بردسیر		۲۱۲,۳۶۲	-	-	۲۱۲,۳۶۲	۲۱۲,۳۶۲	۲۱۲,۳۶۲	-	-	۲۱۲,۳۶۲	۲۱۲,۳۶۲
شرکت دنا تجارت امیر		-	-	-	-	۳۱۱,۶۷۵	-	-	-	-	۳۱۱,۶۷۵
شرکت فرا طرح معدن		-	-	-	-	۱۸۰,۹۷۴	-	-	-	-	۱۸۰,۹۷۴
شرکت صنعت عصر پویا		۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	۲۱۱,۳۰۰	۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	۲۱۱,۳۰۰
شرکت تولیدی ، بازرگانی و عمرانی زنو بر ایرانیان		۱۱۴,۲۶۳	-	(۱۲,۲۸۱)	۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶	۱۱۴,۲۶۳	-	(۱۲,۲۸۱)	۱۰۱,۹۸۲	۹۲,۴۲۶
مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد		۴۹,۷۲۸	-	-	۴۹,۷۲۸	۱۰,۶۰۴,۹۸۹	۴۹,۷۲۸	-	-	۴۹,۷۲۸	۱۰,۶۰۴,۹۸۹
شرکت ذوب آهن اصفهان		۵۹۵	-	-	۵۹۵	۲۲۹,۱۷۲	۵۹۵	-	-	۵۹۵	۲۲۹,۱۷۲
توسعه طلوع تجارت خلیج فارس		-	-	-	-	۲۰,۳۴۱	-	-	-	-	۲۰,۳۴۱
شرکت مجتمع فولاد اردکان		۸۷۱	-	-	۸۷۱	۶,۹۶۲,۰۸۱	۸۷۱	-	-	۸۷۱	۶,۹۶۲,۰۸۱
شرکت ماد کوش		-	-	-	-	۶,۱۴۱,۱۲۲	-	-	-	-	۶,۱۴۱,۱۲۲
شرکت فولاد خرمدشت تاکستان		-	-	-	-	۲,۲۴۴,۶۳۳	-	-	-	-	۲,۲۴۴,۶۳۳
شرکت فولاد سپید دشت چهارمحال و بختیاری		-	-	-	-	۷۹۱,۱۱۹	-	-	-	-	۷۹۱,۱۱۹
CGT COMMODITIES		-	۳۹۹,۲۱۳	-	۳۹۹,۲۱۳	-	۳۹۹,۲۱۳	-	۳۹۹,۲۱۳	-	-
سایر		۱۲۵,۵۶۶	-	-	۵۶,۸۷۴	۱۳۳,۴۵۸	۱۲۵,۵۶۶	-	-	۵۶,۸۷۴	۱۰۶,۲۴۹
		۳,۶۵۱,۲۹۸	**۴۷۶,۱۵۵**	**(۹۱,۰۹۴)**	**۴,۰۳۶,۳۵۹**	**۴۶,۳۲۰,۰۲۷**	**۳,۵۸۲,۶۰۶**	**۴۷۶,۱۵۵**	**(۹۱,۰۹۴)**	**۳,۹۶۷,۶۶۷**	**۴۶,۲۹۲,۸۱۸**

۱۷-۱-۴-۱- مانده علی الحساب پرداختی به پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نگین گهر خاورمیانه		-	-	-	۱۲,۲۵۲,۳۴۳
پاریز پیشرو صنعت توسعه		۳۰۳,۰۰۰		۳۰۳,۰۰۰	-
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		۱,۰۷۴,۱۴۴		۱,۰۷۴,۱۴۴	-
سایر		۲۱۱,۳۲۸	-	۲۱۱,۳۲۸	۳۱,۹۱۹
		۱,۵۸۸,۴۷۲	-	۱,۵۸۸,۴۷۲	۱۲,۲۸۴,۲۶۲
کاهش ارزش مطالبات		(۷۸,۸۱۳)	-	(۷۸,۸۱۳)	(۷۸,۸۱۳)
تهاتر با ذخایر (یادداشت ۳۲ صورتهای مالی)		(۱,۱۹۲,۳۵۶)	-	(۱,۱۹۲,۳۵۶)	(۵,۵۳۳,۰۸۱)
		۳۱۷,۳۰۳	-	۳۱۷,۳۰۳	۶,۶۷۲,۳۶۸

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

پیوست گزارش ۷

۵-۱-۱۷- مانده سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
همیار گهر حدید سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۶۲
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۲۲۶,۳۹۹	-	-	۲۲۶,۳۹۹	۴۵۱,۱۷۹	۲۲۶,۳۹۹	-	-	۲۲۶,۳۹۹	۴۵۱,۱۷۹
شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۶,۶۰۴	-	-	۶,۶۰۴	۴۰۰	۶,۶۰۴	-	-	۶,۶۰۴	۴۰۰
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	-	-	۱۲,۸۳۳	۳,۶۶۷	۱۲,۸۳۳	-	-	۱۲,۸۳۳	۳,۶۶۷
شرکت تامین آب صنایع و معادن	۵۷,۵۰۰	-	-	۵۷,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	-	-	۵۷,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۱۹,۳۴۶	-	-	۱۹,۳۴۶	-	۱۹,۳۴۶	-	-	۱۹,۳۴۶	-
شرکت توسعه معدن و صنایع مس جانجا	۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	-
شرکت گهر پارک سیرجان	۲۰,۹۱۳	-	-	۲۰,۹۱۳	-	۲۰,۹۱۳	-	-	۲۰,۹۱۳	-
مهرگان توسعه مکران	۲۲,۵۰۰	-	-	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰	-	-	۲۲,۵۰۰	-
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۵۰
	۳۷۷,۲۹۵	-	-	۳۷۷,۲۹۵	۴۶۹,۲۹۶	۳۷۷,۲۹۵	-	-	۳۷۷,۲۹۵	۴۷۹,۴۵۸

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

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	یادداشت	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
همیار گهر حدید سیرجان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۶۵
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		۸۶۸,۰۷۲	-	-	۸۶۸,۰۷۲	۶	۸۶۸,۰۷۲	-	-	۸۶۸,۰۷۲	-
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۶,۳۳۳	-	-	۶,۳۳۳	-	۶,۳۳۳	-	-	۶,۳۳۳	-
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر		۱۵۴,۰۰۲	-	-	۱۵۴,۰۰۲	-	۱۵۴,۰۰۲	-	-	۱۵۴,۰۰۲	-
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۱۷-۱-۶-۳	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	۱۴,۳۳۶,۲۰۹	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	۱۴,۳۳۶,۲۰۹
شرکت گهر ترابر سیرجان		-	-	-	-	۲۱,۴۹۹	-	-	-	-	۲۱,۴۹۹
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		-	-	-	-	۴۸,۲۷۸	-	-	-	-	۴۸,۲۷۸
مجتمع فولاد غدیر نی ریز		-	-	-	-	۱۶,۹۶۸	-	-	-	-	۱۶,۹۶۸
صندوق اختصاصی بازار گردان امید ایرانیان		-	-	-	-	۲۲,۴۳۵	-	-	-	-	۲۲,۴۳۵
تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان		۸۹,۶۷۰	-	-	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	-	-	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰
شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین		-	-	-	-	۳۰,۲۰۹	-	-	-	-	۳۰,۲۰۹
شرکت G.G.T	۱۷-۱-۶-۱	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	۸,۳۷۹,۳۵۵	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	۸,۳۷۹,۳۵۵
بانک سپه	۱۷-۱-۶-۲	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	۹,۶۳۱,۶۱۶	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	۹,۶۳۱,۶۱۶
شرکت فولاد هرمزگان		۴۲,۱۸۱	-	-	۴۲,۱۸۱	-	۴۲,۱۸۱	-	-	۴۲,۱۸۱	-
		۱,۱۶۰,۲۵۸	۳۱,۱۲۳,۱۸۲	-	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	۳۲,۵۷۶,۲۴۵	۱,۱۶۰,۲۵۸	۳۱,۱۲۳,۱۸۲	-	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	۳۲,۶۲۴,۳۰۴

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
نایب هیئت گزارشگر

۱-۶-۱-۱۷- مانده حساب شرکت گرند جنرال براساس قرارداد منعقده بابت وجوه امانی ارزی متعلق به گهرزمین نزد تراستی به میزان۲،۹۹۸،۲۱۲/۵ دلار و ۱،۲۰۶،۷۷۰ درهم می باشد.

۲-۶-۱-۱۷- مانده حساب بانک سپه بابت شرکت تراستی بانک سپه براساس قرارداد منعقده بابت وجوه امانی ارزی متعلق به گهرزمین نزد تراستی به میزان۶۸،۲۵۵ دلار و ۱۹۰،۹۸۱،۶۷۰ درهم می باشد.

۳-۶-۱-۱۷- مانده مطالبات از شرکت GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH به مبلغ۲۲،۸۴۷،۹۰۲ یورو (هم ارز ریالی ۹،۶۸۶،۶۶۵ میلیون ریال) وجوه دریافتی از سایر خریداران کنسانتره در سنوات قبل می باشد که به دلیل شرایط اقتصادی و سیاسی تا کنون نزد این شرکت باقی مانده است که برحسب نیاز به پیمانکاران ساخت خطوط تولید پرداخت می شود .

۷-۱-۱۷- مانده سایر اقلام دریافتنی های غیر تجاری بشرح زیر می باشد :

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	یادداشت	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
اجاره دریافتنی - شرکت نگین گهر خاور میانه(اجاره ماشین آلات)		-	-	-	-	۳۳۲,۴۹۹	-	-	-	-	۳۳۲,۴۹۹
شرکت پدیده کاوش ایرانیان		۲۰۶,۲۰۱	-	-	۲۰۶,۲۰۱	-	۲۰۶,۲۰۱	-	-	۲۰۶,۲۰۱	-
شرکت ماد کوش		۱۲۱,۶۰۰	-	-	۱۲۱,۶۰۰	-	۱۲۱,۶۰۰	-	-	۱۲۱,۶۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش		۱۰۷,۷۰۳	-	-	۱۰۷,۷۰۳	-	۱۰۷,۷۰۳	-	-	۱۰۷,۷۰۳	-
شرکت کشت وصنعت لر آوا اروند		۴۸,۰۴۲	-	-	۴۸,۰۴۲	-	۴۸,۰۴۲	-	-	۴۸,۰۴۲	-
سپرده اداره گمرک عمومی بابت ترخیص		۴۵۰,۵۴۴	-	-	۴۵۰,۵۴۴	-	۴۵۰,۵۴۴	-	-	۴۵۰,۵۴۴	-
ودیعه مسکن		۲۲۳,۴۴۱	-	-	۲۲۳,۴۴۱	۱۵۸,۷۰۰	۲۱۱,۶۴۱	-	-	۲۱۱,۶۴۱	۱۴۹,۵۴۱
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		-	-	-	-	۲۸۲	-	-	-	-	-
هیئت امنا تخصیص ارز وزارت بهداشت		-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰
سپرده نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا		۲,۰۹۹,۹۹۹	-	-	۲,۰۹۹,۹۹۹	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۹۹۹	-	-	۲,۰۹۹,۹۹۹	۶۰۰,۰۰۰
سپاه ثارالله استان کرمان		۳۲,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
شرکت بین المللی گروه مانی آسیا	۱-۱-۱۶	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-
سپرده نقدی مسدودی بابت اعتبارات اسنادی نزد بانک سپه		۲,۲۴۲,۰۹۹	۱,۳۵۷	-	۲,۲۴۳,۴۵۶	۳۲۹,۰۱۴	۲,۲۴۲,۰۹۹	۱,۳۵۷	-	۲,۲۴۳,۴۵۶	۳۲۹,۰۱۴
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران		۲۹۴,۷۸۳	-	(۸,۲۹۳)	۲۸۶,۴۹۰	۵۹۵	۲۷۳,۰۶۰	-	(۸,۲۹۳)	۲۶۴,۷۶۷	۵۹۵
شرکت قمادین گل آباد بابت علی الحساب ترخیص		۲۵,۱۵۱	-	(۲۵,۱۵۱)	-	۷۸۶	۲۵,۱۵۱	-	(۲۵,۱۵۱)	-	۷۸۶
سود سپرده بانکی دریافتنی		۲۰,۲۷۲	-	-	۲۰,۲۷۲	۹۰,۵۶۱	۲۰,۲۷۲	-	-	۲۰,۲۷۲	۹۰,۵۶۱
سایر سپرده های نقدی		۱۲۱,۵۳۷	-	-	۱۲۱,۵۳۷	۲۶,۷۶۸	۵۴,۸۹۳	-	-	۵۴,۸۹۳	۲۶,۲۶۸
تکاپو صنعت نامی		۶۳,۷۹۱	-	-	۶۳,۷۹۱	-	۶۳,۷۹۱	-	-	۶۳,۷۹۱	-
سایر		۸۵,۷۹۶	-	(۲۹,۷۱۷)	۵۶,۰۷۹	۲۴۶,۳۶۳	۸۴,۷۴۵	-	(۲۹,۷۱۷)	۵۵,۰۲۸	۲۴۳,۳۹۱
		۸,۳۹۲,۹۵۹	۱,۳۵۷	(۶۳,۱۶۱)	۸,۳۳۱,۱۵۵	۱,۹۴۲,۵۶۸	۸,۲۹۱,۷۴۱	۱,۳۵۷	(۶۳,۱۶۱)	۸,۲۲۹,۹۳۷	۱,۹۲۹,۶۵۵

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

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

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

۱۰-۱-۱۷- خط مشی های شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی 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.

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۲۴,۱۵۰	۴۰۰	۳۲۴,۱۵۰	۴۰۰
اصلاح اشتباهات	(۲۰,۴۱۲)	۳۲۳,۹۰۰	(۲۰,۴۱۲)	۳۲۳,۹۰۰
مانده در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۰۳,۷۳۸	۳۲۴,۳۰۰	۳۰۳,۷۳۸	۳۲۴,۳۰۰
برگشت زیانهای کاهش ارزش	-	(۱۵۰)	-	(۱۵۰)
مانده در پایان سال	۳۰٤,۰٤٥	۳۲٤,۱٥۰	۳۰٤,۰٤٥	۳۲٤,۱٥۰

۱۸- سایر دارایی ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:					
بابت خرید زمین از سازمان عمران کرمان		-	۱۵۴,۰۰۲	-	۱۵۴,۰۰۲
سایر اشخاص:					
سپرده نقدی ضمانتنامه ریالی نزد بانک بابت اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات ایمیدرو		۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۲۸,۹۹۸	۱,۰۳۵,۴۴۹	۱,۰۲۸,۹۹۸
هزینه های آماده سازی معدن	۱۸-۱	۱,۹۷۹,۴۳۰	۲,۲۵۸,۴۰۸	۱,۹۷۹,۴۳۰	۲,۲۵۸,۴۰۸
بابت خرید زمین از سازمان عمران کرمان	۱۸-۲	۲,۴۶۵,۶۸۵	-	۲,۴۶۵,۶۸۵	-
سپرده مسدودی نزد بانک رسالت - جهت اخذ تسهیلات کارکنان		۷۵,۲۱۸	۶۵,۰۰۰	-	-
هتل کپری منوجان		۲۱۵,۲۲۹	۱۶۶,۲۳۷	۲۱۵,۲۲۹	۱۶۶,۲۳۷
		۵,۷۷۱,۰۱۱	۳,٦۷۲,٦٤٥	۵,٦۹٥,۷۹۳	۳,٦۰۷,٦٤٥

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های باطله برداری	۱۸-۱-۲	۴,۰۲۳,۱۷۲	۴,۰۲۳,۱۷۲
هزینه طراحی معادن و اکتشاف		۵۶,۱۹۹	۵۶,۱۹۹
هزینه های عمومی آماده سازی معادن		۱۹۲,۲۷۸	۱۹۲,۲۷۸
اصلاح حساب از بابت اعتبار ارزش افزوده مالیاتی ۱۳۹۲/۰۹/۱۲		۱۱۹,۳۱۵	۱۱۹,۳۱۵
خالص مبلغ بازیافتنی هزینه های طراحی و بهره برداری معدن		(۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰۷,۶۱۱)
مستهلک نمودن مخارج هزینه آماده سازی معدن	۱۸-۱-۳	(۲,۳۰۳,۹۲۳)	(۲,۰۲۴,۹۴۵)
		۱,۹۷۹,۴۳۰	۲,۲۵۸,۴۰۸

۱-۱-۱۸- بر اساس قرارداد منعقد شده با سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران (ایمیدرو) میزان سنگ آهن قابل برداشت از معدن شرکت ۲۴۰ میلیون تن میباشد. از ابتدای سال ۱۳۸۳تا پایان آذر ماه ۱۴۰۲مقدار۱۲۰،۷۱۱،۷۳۹ تن سنگ آهن ،مقدار۶۵۳،۷۲۲،۴۷۹ تن باطله برداری و جمعاً مقدار۷۷۴،۴۳۴،۲۱۸تن عملیات معدنکاری در معدن شماره ۳ انجام شده است .

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

۳-۱-۱۸- 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.

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۱۹- پیش پرداخت ها

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های داخلی					
اشخاص وابسته					
همیار گهر حدید سیرجان		-	-	۶۴۹,۸۱۶	-
باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین		-	-	۷۹,۸۲۲	-
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		۳۵۶,۶۹۲	-	۳۵۶,۶۹۲	-
		۳۵۶,۶۹۲	-	۱,۰۸۶,۳۳۰	-
سایر اشخاص					
خرید خدمات قراردادی	۱۹-۱	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶
خرید مواد و قطعات	۱۹-۲	۷۶۴,۳۸۳	۴۱۸,۹۳۸	۷۶۰,۹۵۹	۴۱۸,۰۰۹
پیش پرداخت به نگین گهر خاورمیانه	۱۹-۳	۱,۷۱۱,۸۲۱	۳,۷۶۰,۰۴۱	۱,۷۱۱,۸۲۱	۳,۷۶۰,۰۴۱
پیش پرداخت مالیات	۱۹-۴	۱۰,۷۵۴,۴۶۵	۴,۰۹۷,۸۰۲	۱۰,۷۵۴,۴۶۵	۴,۰۹۷,۸۰۲
پیش پرداخت بیمه	۱۹-۵	۲,۱۶۴,۶۸۱	۲,۷۷۴	۲,۱۶۴,۶۸۱	۲,۷۷۴
پیش پرداخت اجاره		۱۰۹,۴۵۹	۱,۵۷۲	۱۰۹,۴۵۹	۱,۵۷۲
سایر		۴,۱۳۲	۲۲,۶۶۳	-	۸,۸۵۰
		۱۶,۲۲۵,۷۵۷	**۸,۹۶۸,۳۵۶**	**۱۶,۲۱۸,۲۰۱**	**۸,۹۵۳,۶۱۴**
		۱۶,۵۸۲,۴۴۹	**۸,۹۶۸,۳۵۶**	**۱۷,۳۰۴,۵۳۱**	**۸,۹۵۳,۶۱۴**

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

	گروه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کاوش پژوه یزد	-	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵
شرکت خدمات هواپیمایی ماهان	۵۲,۷۰۶	۷۴,۱۵۱	۵۲,۷۰۶	۷۴,۱۵۱
آبهای ژرف	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
کوشا معدن	۱,۱۳۹	۲,۴۳۹	۱,۱۳۹	۲,۴۳۹
شرکت قطعه گستر کرمان	۳۱۱,۸۱۲	۴۸۴,۸۱۶	۳۱۱,۸۱۲	۴۸۴,۸۱۶
علی شهسواری (وکیل)	۶۵,۲۷۵	-	۶۵,۲۷۵	-
سایر	۲۸۸,۸۹۵	۱۰۵,۳۵۸	۲۸۸,۸۹۵	۱۰۵,۳۵۸
	۷۶۹,۸۲۷	۷۱۸,۷۴۹	۷۶۹,۸۲۷	۷۱۸,۷۴۹
کاهش ارزش پیش پرداخت ها	(۵۳,۰۱۱)	(۵۴,۱۸۳)	(۵۳,۰۱۱)	(۵۴,۱۸۳)
	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶	۷۱۶,۸۱۶	۶۶۴,۵۶۶

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

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مجتمع صنعتی اسفراین (خرید ۱۲ عدد تایر فورج)	۵۲۳,۶۰۷	۱۶۰,۰۸۵	۵۲۳,۶۰۷	۱۶۰,۰۸۵
شرکت قطعه گستر کرمان	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶	۱۱,۳۵۶
گروه بازرگانی سیاف تجارت الیت	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹
شرکت رادشیمی تجهیز	۶۲,۴۳۲	۵۶,۶۹۳	۶۲,۴۳۲	۵۶,۶۹۳
شرکت هونام تجهیز سهند	-	۵۳,۳۰۶	-	۵۳,۳۰۶
شرکت توسعه انرژی نهم تیر	-	۳۲,۸۱۵	-	۳۲,۸۱۵
کارو فرتاک سیرگان	۲۰,۰۷۶	-	۲۰,۰۷۶	-
شرکت نوآوران سراج ابزار	۲۵,۳۵۸	-	۲۵,۳۵۸	-
شرکت نوین ایده پاد	۲۷,۴۵۹	-	۲۷,۴۵۹	-
سایر	۸۷,۱۰۹	۹۷,۶۹۷	۸۳,۶۸۵	۹۶,۷۶۸
	۷۶۴,۵۳۶	۴۱۹,۰۹۱	۷۶۱,۱۱۲	۴۱۸,۱۶۲
کاهش ارزش پیش پرداخت ها	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)
	۷۶۴,۳۸۳	۴۱۸,۹۳۸	۷۶۰,۹۵۹	۴۱۸,۰۰۹

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

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
V
پیوست گزارش ۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سنگ آهن کلوخه	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	-	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۸,۰۵۰,۶۳۶	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	-	۲۳,۶۸۳,۸۴۰	۸,۰۵۰,۶۳۶
سنگ آهن کلوخه اختلاطی	۴۴۰,۲۰۱	-	۴۴۰,۲۰۱	-	۴۴۰,۲۰۱	-	۴۴۰,۲۰۱	-
سنگ آهن دانه بندی شده	۹,۹۴۲,۴۸۰	-	۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۳,۲۹۷,۶۰۴	۹,۹۴۲,۴۸۰	-	۹,۹۴۲,۴۸۰	۱۳,۲۹۷,۶۰۴
کنسانتره سنگ آهن	۷,۹۷۱,۰۶۶	-	۷,۹۷۱,۰۶۶	۵,۷۷۴,۴۹۷	۷,۹۷۱,۰۶۶	-	۷,۹۷۱,۰۶۶	۵,۷۷۴,۴۹۷
گندله	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	-	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۱۱,۹۱۰,۱۵۷	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	-	۱۴,۴۸۲,۴۵۱	۱۱,۹۱۰,۱۵۷
انبار قطعات و لوازم یدکی ، ملزومات مصرفی IT	۲,۳۰۴,۲۶۴	-	۲,۳۰۴,۲۶۴	۲,۰۷۸,۸۳۱	۲,۱۸۳,۸۰۹	-	۲,۱۸۳,۸۰۹	۲,۰۷۸,۸۳۱
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران بابت لوازم و قطعات یدکی	۲۱۲,۴۴۴	-	۲۱۲,۴۴۴	۱۲,۳۴۰	۲۱۲,۴۴۴	-	۲۱۲,۴۴۴	۱۲,۳۴۰
سایر	۲,۴۸۶		۲,۴۸۶	-	-	-	-	-
	۵۹,۰۳۹,۲۳۲	-	۵۹,۰۳۹,۲۳۲	۴۱,۱۲۴,۰۶۵	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	-	۵۸,۹۱۶,۲۹۱	۴۱,۱۲۴,۰۶۵
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران (سنگ آهن دانه بندی شده)	-	-	-	۶۴,۴۲۷	-	-	-	۶۴,۴۲۷
گندله امانی ما نزد شرکت مادکوش	-	-	-	۵۲۵	-	-	-	۵۲۵
	۵۹,۰۳۹,۲۳۲	-	۵۹,۰۳۹,۲۳۲	٤١,١٨٩,٠١٧	٥٨,٩١٦,٢٩١	-	٥٨,٩١٦,٢٩١	٤١,١٨٩,٠١٧

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

۲۰-۲- با عنایت به بندهای ۳ (ب)،۸ (ب) و ۹ (الف) صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ۱۴۰۱/۱/۳۱، موضوع انجام حسابرسی ویژه پیرامون کسری و اضافات انبارها، تعدیل و پیش پرداخت قرارداد شرکت های نگین گهر و آرمان گهر سیرجان و همچنین انبارگردانی انبار محصول دانه بندی، توسط سهامداران محترم، به موسسه حسابرسی هشیار بهمند واگذار گردیده است. در این رابطه فرآیند حسابرسی ویژه با حضور نمایندگان موصوف از موضوعات مذکور انجام و گزارش ویژه در یافت شده است که اصلاحات مرتبط انجام پذیرفته است.

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۱۱,۳۹۴,۵۲۸	۱۹,۵۴۰	۱۱,۴۱۴,۰۶۸	۲۱,۲۲۰,۷۸۸	۱۱,۳۱۲,۶۱۷	۱۹,۵۴۰	۱۱,۳۳۲,۱۵۷	۲۱,۰۰۸,۸۸۸
تنخواه گردانها	۸۹,۹۳۹	-	۸۹,۹۳۹	۱۰,۵۶۸	۸۹,۹۳۹	-	۸۹,۹۳۹	۱۰,۳۰۰
صندوق	-	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	-	-	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	-
	۱۱,۴۸۴,۴۶۷	**۲۲,۰۶۷**	**۱۱,۵۰۶,۵۳۴**	**۲۱,۲۳۱,۳۵۶**	**۱۱,۴۰۲,۵۵۶**	**۲۲,۰۶۷**	**۱۱,۴۲۴,۶۲۳**	**۲۱,۰۱۹,۱۸۸**

۲۱-۱- مانده ارزی حسابهای بانکی بمبلغ ۱۹،۵۴۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۲،۸۲۹ دلار آمریکا و ۷،۰۰۰ یورو نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک و بانک سپه بلوار اسفندیار می باشد که به نرخ ارز طبق اعلام بانک مرکزی هر دلار ۳۸۶،۹۵۴ ریال و هر یورو ۴۲۳،۹۶۳ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی تنخواه گردان ها به میزان ۸۹،۹۳۹ میلیون ریال می باشد که عمدتاً مربوط به تنخواه کارخانه می باشد.

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

۲۱-٤- مانده ارزی صندوق شامل ۱،۸۲۱ دلار و ۲،۴۰۰ یورو و ۲،۰۵۶ دینار می باشد که با نرخ حواله خرید سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

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

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

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

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

۲۲-۲- طی سال مورد گزارش و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ صاحبان سهام، از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، سرمایه شرکت ازمبلغ ۲۵،۰۰۰ میلیارد ریال به ۷۵،۰۰۰ میلیارد ریال، افزایش یافته که از این بابت تاکنون مبلغ۴۶،۷۵۴،۹۲۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل انجام عملیات افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- صرف سهام خزانه

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶
	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	۱,۷۵۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	اثر انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
۳۳۲,۹۷۸	۳۲۳,۹۱۴	۹,۰۶۴	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷مبلغ 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.

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲،۵۰۰،۱۳۱	۲،۵۰۰،۰۳۹	۲،۵۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۷	۹۲	-	-
	۲،۵۰۰،۱۷۸	**۲،۵۰۰،۱۳۱**	**۲،۵۰۰،۰۰۰**	**۲،۵۰۰،۰۰۰**

۲۵- سهام خزانه

۱-۲۵- سهام خزانه شرکت و گروه

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۵،۵۶۳،۰۲۹	۲،۵۹۶،۸۸۱	۴۱،۵۷۳،۳۷۷	۱،۹۴۳،۱۹۷
خرید و انتقال طی سال	۱۲،۶۵۷،۲۷۶	۶۲۰،۴۶۵	۱۴،۹۶۲،۴۹۵	۶۹۹،۲۵۵
فروش طی سال	(۷،۵۸۰،۴۸۴)	(۳۲۳،۹۱۴)	(۹۷۲،۸۴۳)	(۴۵،۵۷۱)
مانده در پایان سال	۶۰،۶۳۹،۸۲۱	۲،۸۹۳،۴۳۲	۵۵،۵۶۳،۰۲۹	۲،۵۹۶،۸۸۱

۱-۱-۲۵- 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 گیرددر این خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در طی سال مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان 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 ۱۴۰۲ با توجه به اطلاعات دریافتی از صندوق اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان شرکت معدنی و صنعتی دارنده۱،۲۱۴،۷۰۶ واحد سرمایه گذاری در صندوق با NAV ابطال به مبلغ هر واحد ۲،۷۶۷،۲۸۱ریال می باشد .

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

	گروه				
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حقوق مالکانه واگذار (تحصیل) شده	تغییرات ناشی از ورود یا خروج شرکت ها از تلفیق	عملیات طی سال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱،۹۸۸	-	-	-	۱،۹۸۸
اندوخته قانونی	۱۹۸	-	-	-	۱۹۸
سود و زیان انباشته	۳۱۶،۴۳۷	-	-	۲۶۷،۱۲۰	۵۸۳،۵۵۷
	۳۱۸،۶۲۳	-	-	**۲۶۷،۱۲۰**	**۵۸۵،۷۴۳**

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۵۶۸،۲۹۸	۳۱۵،۰۷۷	۴۶۸،۵۰۲	۲۴۴،۹۴۲
پرداخت شده طی سال	(۲۲،۰۳۷)	(۴،۶۶۶)	(۲۲،۰۳۷)	(۴،۲۲۶)
ذخیره تامین شده طی سال	۴۵۷،۵۶۰	۲۵۷،۸۸۷	۳۸۰،۲۸۶	۲۲۷،۷۸۶
	۱،۰۰۳،۸۲۱	**۵۶۸،۲۹۸**	**۸۲۶،۷۵۱**	**۴۶۸،۵۰۲**

واحد فنی تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

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

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری:					
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲۸-۱-۱	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	-	۲۲,۵۱۰,۴۶۹	۴۵,۹۸۵,۸۰۳
سایر اشخاص	۲۸-۱-۲	۱,۵۷۶,۹۷۹	-	۱,۵۷۶,۹۷۹	۳۰۶,۸۸۹
		۲۴,۰۸۷,۴۴۸	-	۲۴,۰۸۷,۴۴۸	۴۶,۲۹۲,۶۹۲
سایر پرداختنی ها					
اسنادپرداختنی:					
اشخاص وابسته		۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص	۲۸-۱-۳	۱,۱۹۴,۳۶۷	-	۱,۱۹۴,۳۶۷	۹۸۷,۶۱۱
		۱,۳۹۴,۳۶۷	-	۱,۳۹۴,۳۶۷	۹۸۷,۶۱۱
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۸-۱-۴	۹۲۶,۷۹۴	-	۹۲۶,۷۹۴	۶۷۱,۷۶۸
سایر اشخاص	۲۸-۱-۵	۱۸,۹۲۵,۳۹۰	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۳۰,۵۱۶,۴۳۴	۲۵,۴۳۳,۰۴۰
		۴۵,۳۳۳,۹۹۹	۱۱,۵۹۱,۰۴۴	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۷۳,۴۸۵,۱۲۱

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

	گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
همیار گهر حدید سیرجان	-	-	۴۲۹,۸۲۶	-
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	-	۳,۸۵۷	-	۳,۸۵۷
شرکت گهر ترابر سیرجان	۴۱۸,۱۲۸	-	۳۹۷,۴۶۳	-
سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران (بابت حق مالکانه ایمیدرو) ۶-۴	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۴۵,۹۸۱,۲۶۰	۲۱,۶۸۲,۴۹۴	۴۵,۹۸۱,۲۶۰
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۶۸۶	۶۸۶	۶۸۶	۶۸۶
	۲۲,۱۰۱,۳۰۸	**۴۵,۹۸۵,۸۰۳**	**۲۲,۵۱۰,۴۶۹**	**۴۵,۹۸۵,۸۰۳**

۲-۱-۲۸- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گهر امداد سیرجان	۱۱۴,۷۴۶	-	۱۱۴,۷۴۶	-
شرکت سیرجان پیمان	-	۲۹,۷۲۴	-	۲۹,۷۲۴
شرکت یزدان بار	۷۲۳	۵۵,۹۹۹	۷۲۳	۵۵,۹۹۹
شرکت کانی کاران کویر (پیمانکار حمل و دپوسازی کنسانتره)	۵۶,۵۲۷	۸۲,۶۵۷	-	-
شرکت برنا معدن جزایر جنوب شرق (پیمانکار حمل و دپوی کنسانتره)	۸۲,۹۳۹	۸۸,۳۵۶	-	-
شرکت بین المللی اسمیران	۷۹,۹۷۲	۱۰۹,۹۷۱	۷۹,۹۷۲	۱۰۹,۹۷۱
شرکت پدیده کاوش ایرانیان	۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸	۱۰۶,۴۸۸
شرکت گهر کوشان سپهر	۸۲,۳۸۹	-	-	-
شرکت نگین گهر خاور میانه	۱,۲۲۶,۷۵۰	-	۱,۲۲۶,۷۵۰	-
سایر	۳۱۹,۵۶۴	۱۲۶,۸۹۶	۴۸,۳۰۰	۴,۷۰۷
	۲,۰۷۰,۰۹۸	**۶۰۰,۰۹۱**	**۱,۵۷۶,۹۷۹**	**۳۰۶,۸۸۹**

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی	۸۴۵,۲۷۴	۶۸۰,۳۳۶	۸۴۵,۲۷۴	۶۸۰,۳۳۶
شرکت کویر راه سیرجان	-	۱۱۹,۸۷۲	-	۱۱۹,۸۷۲
سازمان عمران کرمان	۲۹۹,۲۴۴	-	۲۹۹,۲۴۴	-
سایر	۴۹,۸۴۹	۱۸۷,۴۰۳	۴۹,۸۴۹	۱۸۷,۴۰۳
	۱,۱۹۴,۳۶۷	**۹۸۷,۶۱۱**	**۱,۱۹۴,۳۶۷**	**۹۸۷,۶۱۱**

۴-۱-۲۸- حساب های پرداختنی غیرتجاری به اشخاص وابسته:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
همیار گهر حدید سیرجان - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه	-	-	۸۷۰,۵۶۶	۶۲۲,۰۶۶
سرمایه گذاری توسعه و معادن وفلزات	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴	۹,۱۲۴
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳۱	-	۳۱	-
شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	۱۴,۱۲۷	۱۷,۹۵۷	۱۴,۱۲۷	۱۷,۹۵۷
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	-	۲۲,۶۰۳	-	۲۲,۶۰۳
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
کارگزاری بانک سپه	۳۲,۹۲۸	-	۳۲,۹۲۸	-
	۵۶,۲۲۸	**۴۹,۷۰۲**	**۹۳۶,۷۹۴**	**۶۷۱,۷۶۸**

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

۵-۱-۲۸- حساب های پرداختنی غیرتجاری به سایراشخاص :

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی گروه مانی آسیا		-	۱,۲۱۱,۰۷۴	-	۱,۲۱۱,۰۷۴
مشارکت گهر فام		۱,۰۷۱,۶۴۹	۴۹۹,۳۷۴	۱,۰۷۱,۶۴۹	۴۹۹,۳۷۴
مالیاتهای تکلیفی- حقوق	۲۸-۱-۵-۲	۴۸۱,۱۶۳	۲۹۶,۴۷۲	۴۳۲,۴۲۸	۲۳۹,۷۵۰
سپرده اجاره دریافتی از شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه بابت ساختمان قلهک		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
آسفالت طوس		-	۲۰۸,۸۲۷	-	۲۰۸,۸۲۷
حق بیمه کارکنان		۶۸,۶۲۹	۶۷۴,۱۷۶	۶۱,۶۸۱	۶۵۶,۹۳۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۸-۱-۵-۱	۱,۵۴۶,۸۵۷	۵,۴۰۰,۳۹۱	۱,۲۰۶,۶۴۵	۵,۰۸۴,۲۳۵
مشارکت میدکو	۲۸-۱-۵-۳	۲,۴۲۸,۳۵۴	۱,۸۲۳,۱۶۰	۲,۴۲۸,۳۵۴	۱,۸۲۳,۱۶۰
صندوق پس انداز کارکنان		۷۹۳,۲۵۰	۴۰۶,۹۵۸	۶۹۵,۹۳۶	۳۵۴,۴۱۵
عیدی پرداختنی		۷۴,۲۸۰	۶۰,۰۰۷	۷۴,۲۸۰	۶۰,۰۰۷
شرکت فکور صنعت		۴,۱۳۷,۵۶۰	-	۴,۱۳۷,۵۶۰	-
شرکت صنایع ریخته گری اصفهان		۲۶۷,۰۵۰	-	۲۶۷,۰۵۰	-
حقوق پرداختنی		۲۴۲,۲۳۴	۶۰,۶۹۶	۱۹۷,۸۲۳	۸,۲۲۱
سپرده حسن انجام کار	۲۸-۱-۵-۴	۱۰,۱۱۲,۲۳۹	۵,۸۰۹,۴۸۷	۹,۹۹۳,۴۹۵	۵,۷۰۳,۳۵۵
سپرده بیمه	۲۸-۱-۵-۴	۸,۶۸۰,۵۳۴	۸,۴۴۹,۹۰۵	۸,۶۰۱,۱۶۹	۸,۳۹۹,۳۱۸
سپرده نقدی دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت شرکت در مزایده		۳۳,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰	-
شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس		۲۹۴,۸۸۴	-	۲۹۴,۸۸۴	-
سایر		۹۳۲,۱۵۰	۱,۱۲۴,۰۳۰	۹۲۰,۴۸۰	۱,۰۸۴,۳۷۳
		۳۱,۲۶۳,۸۳۳	۲۶,۱۲٤,٥٥۷	۳۰,٥۱٦,٤۳٤	۲٥,٤۳۳,۰٤۰

۱-۵-۱-۲۸- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲الی ۱۳۹۶قطعی 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 سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱در حال حاضر در حال رسیدگی می باشد اما تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است سال ۱۴۰۰ رسیدگی و مورد توافق قرار گرفته است و تماما تسویه گردیده است.

۲-۵-۱-۲۸- مانده حساب عمدتاً مربوط به مالیات پرداختنی اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد بابت سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. قابل ذکراست، مالیات تکلیفی و حقوق به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۵-۱-۲۸- مبلغ ۵,۷۲۷,۷۵۰ یورو به دلیل عدم انجام استقرار بلین در ابتدای خطوط کنسانتره خط ۱و ۲ از پیمانکار مسدود شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سپرده حسن انجام کار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سپرده بیمه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سپرده حسن انجام کار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سپرده بیمه
اشخاص وابسته				
نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۱,۳۶۴,۲۹۷	۲,۱۵۸,۷۷۰	۱,۵۵۹,۵۲۱	۱,۳۳۴,۶۱۱
شرکت تامین آتیه کارکنان شرکت سنگ آهن گهر زمین	۲۴,۲۲۶	۵,۵۶۵	۲۴,۲۲۶	۲۰,۳۰۴
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس	۳,۴۱۸	۱۷,۹۱۲	۳۸,۵۵۸	۱۸,۹۳۸
شرکت گهر ترابر سیرجان	۳۵۳,۷۵۲	۱۷۶,۸۷۶	۱۴۰,۴۷۱	۷۰,۲۳۶
شرکت گهر انرژی سیرجان	۹۷۲	۶,۸۴۸	۹۷۲	۶,۸۴۸
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۶۹,۱۳۱	۳۴,۵۶۶	۱۴,۳۳۲	۷,۱۶۶
	۱,۸۱۵,۷۹۶	۲,۴۰۰,۵۳۷	۱,۷۷۸,۰۸۰	۱,۴۵۸,۱۰۳
سایر اشخاص				
مشارکت میدکو	۱,۲۲۰	۱,۲۰۸,۳۷۳	۱,۲۲۰	۸۶۷,۴۰۵
شرکت نگین گهر خاور میانه	-	۲,۴۷۰,۹۶۱	۱,۲۴۲,۳۸۵	۴,۶۳۱,۷۷۶
مشارکت آسفالت طوس	۵۷۵,۵۴۱	۷۱۵,۳۲۹	۶۶۶,۲۵۵	۴۹۶,۹۹۳
شرکت فکور صنعت	۵,۰۲۶,۹۵۹	۷۸۱,۵۱۹	-	-
شرکت سریع بار خلیج فارس	۱۱۰,۲۴۱	۹۶,۱۷۴	۱۴,۸۶۷	۳۰,۰۹۳
شرکت گهر نشاط سمنگان	۲۱,۶۹۳	۲۲,۳۷۰	۱۵,۷۷۷	۲۱,۰۸۸
مشارکت پترو تک سان و کوه سرد	۳۰,۱۹۳	۴۹,۴۱۱	۱۸,۰۰۶	۵۱,۶۳۴
شرکت ساختمانی مهندسی جهان پارس	۲۲۰,۹۵۱	۱۱۰,۴۷۵	۱۸۹,۵۸۰	۹۴,۷۹۰
شرکت یزدان بار	۱۳,۱۲۴	۲۴,۶۱۲	۱۰,۱۱۶	۴۹,۱۰۹
مشارکت گهر فام	۱,۳۲۲,۹۵۱	۱۲۹,۲۵۵	۹۳۷,۳۹۲	۱۰۴,۵۲۶
شرکت راهسازی و ساختمانی کرمان ریسه	۱۱۹,۴۱۴	۱۱۲,۷۱۴	۹۳,۷۵۴	۹۳,۱۹۹
سماسد	۷۴,۳۱۶	۴۳,۶۹۲	۶۷,۰۶۱	۴۰,۰۶۵
سایر	۴۶۹,۴۴۶	۴۳۵,۷۴۷	۴۰۲,۷۹۶	۲۵۵,۲۴۳
	۸,۱۷۷,۶۹۹	۶,۲۰۰,۶۳۲	۳,۹۲۵,۲۷۵	۶,۸۳۸,۵۵۸
	۹,۹۹۳,۴۹۵	۸,۶۰۱,۱۶۹	۵,۷۰۳,۳۵۵	۸,۲۹۶,۶۶۱

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۱-۲۸- مانده ارزی حساب پرداختنی به گهر فام یورو و یوآن ، مشارکت میدکو ، مشارکت فکور صنعت به ترتیب معادل ۱،۴۰۶،۹۰۸ یورو و ۱،۲۲۲،۴۰۹، یوآن ، ۵،۷۲۷،۷۵۰ یورو ۵،۱۸۴،۴۰۳ یورو و شرکت کانی های نوین پارس به میزان ۱۱،۰۱۲ دلار و سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نیز جمعاً معادل۱۳،۳۴۹،۳۷۲ یورو ،۱۴۶،۱۴۹ دلار و۱۳۵۸۲۴ یوان می باشدکه با نرخ بازار ثانویه هر یورو۴۲۳،۹۶۳ و ۴۷۰،۵۹۴ ریال و هر دلار ۳۸۶،۹۵۴ ریال و نرخ یوان ۵۴،۲۵۶ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

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

۲۹- مالیات پرداختنی

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۵,۲۸۱,۶۱۹	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۵,۲۵۷,۵۳۵
تامین شده طی سال	۲۵,۹۹۷,۷۵۶	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۱۲,۲۱۷,۵۸۸
پرداخت شده طی سال	(۲۸,۱۱۳,۵۳۵)	(۷,۷۴۶,۹۶۷)	(۲۸,۰۲۹,۰۷۱)	(۷,۶۹۲,۲۳۲)
اسناد پرداختنی	-	۱,۳۶۷,۴۴۰	-	۱,۳۶۷,۴۴۰
	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	۳۱,۲۳۳,۳۵۸	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۳۱,۱۵۰,۳۳۱

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

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سنگ آهن گهر زمین	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۳۱,۱۵۰,۳۳۱
شرکت فرعی همیار گهر حدید سیرجان	۱۲۷,۸۱۶	۸۳,۰۲۷
	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	**۳۱,۲۳۳,۳۵۸**

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات						۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی		
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰- میلیون ریال								
۱۳۹۷	۱۴,۷۴۹,۹۲۲	۱۱,۲۳۱,۰۵۳	۲,۶۶۷,۳۷۵	۳,۷۰۶,۰۹۰	۳,۶۱۰,۸۶۵	(۲,۶۶۷,۳۷۵)	-	-	-	رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی
۱۳۹۸	۲۵,۹۳۲,۵۳۷	۲۰,۳۹۸,۲۱۸	۳,۰۶۸,۲۰۸	۶,۳۲۵,۸۴۹	۶,۰۴۱,۲۱۱	(۳,۰۶۸,۲۰۸)	-	-	-	رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی
۱۳۹۹	۴۶,۵۴۰,۸۷۲	۱۳,۷۷۷,۵۱۴	۳,۲۷۲,۱۶۰	۱۰,۱۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۱۰,۱۳۱	(۳,۲۷۲,۱۶۰)	-	-	-	رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی
۱۴۰۰	۱۱۵,۵۶۱,۲۷۳	۳۲,۳۸۸,۳۴۴	۱۲,۷۷۲,۴۹۶	۳۰,۲۷۶,۷۵۴	۲۵,۲۵۷,۵۳۵	(۲۲,۱۳۶,۲۷۵)	۳,۱۲۱,۲۶۰	۱۸,۹۳۲,۷۴۳		رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۱۲۹,۴۴۷,۶۰۹	۴۰,۲۳۸,۴۶۴	۱۲,۲۱۷,۵۸۸	۲۹,۸۲۶,۹۲۹	-	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	-	۱۲,۲۱۷,۵۸۸		رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	۱۲۰,۱۷۱,۰۷۸	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	-	-		۲۵,۸۶۸,۵۰۳	-		
							۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۳۱,۱۵۰,۳۳۱		

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

۲-۱-۲۹- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳،۶۱۰،۸۶۵ میلیون ریال صادر شده است که با توجه به لایحه های اعتراضی شرکت جهت شکستن این برگ قطعی ، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ شکایت این شرکت به شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۲۴، با رای شورای عالی مالیاتی، برگ قطعی نقص و جهت بررسی مجدد، پرونده عملکرد سال ۱۳۹۷ به امور مالیاتی استان کرمان ارسال شده است که بعد از برگزاری هیات حل اختلاف، برگ قطعی صادر شده است که به میزان ۳،۶۱۰،۸۶۵ ریال پرداخت شده و مابه التفاوت مالیات ابرازی با پرداختی به مبلغ ۹۴۳،۴۹۰ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹) ثبت شده است.

۳-۱-۲۹- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸به مبلغ ۶،۰۴۱،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 نقص برگ قطعی صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۱۰ به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است که با رای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ شورای مذکور ، رای صادره نقض و دستور رسیدگی مجدد از طریق هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م. صادر و برگ قطعی صادر گردیده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان۶،۰۴۱،۲۱۰ میلیون ریال پرداخت، که مبلغ ۲،۹۷۳،۰۰۳ میلیون ریال از آن پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹)منعکس شده است.

۴-۱-۲۹- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ ، بر اساس برگ قطعی ابلاغی ، مبلغ ۱۰.۱۱۰.۱۳۱ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً پرداخت، و مبلغ ۶،۸۳۷،۹۷۲ میلیون ریال از آن پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۴-۱۹)منعکس شده است.که موضوع مورد اعتراض و به هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م ارجاع گردیده است.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
۷

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 بمدت 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 ایمیدرو، باستناد این قانون کلیه درآمد های واحد معدن از محاسبه مالیات عملکرد معاف بوده و با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از خطوط فرآوری (شامل کنسانتره ۱ و ۲) در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹ از این تاریخ درآمد حاصل از فروش محصولات دانه بندی و کنسانتره ۱ و ۲ نیز از محاسبه مالیات معاف گردیده اند و کل مبلغ مالیات ابرازی پرداخت شده است و تا تاریخ تائید صورتهای مالی مالیات قطعی به میزان ۲۵،۲۵۷،۵۳۵ ریال قطعی شده است . از این بابت جمعا مبلغ۲۲،۱۳۶،۲۷۵ میلیون ریال پرداخت و به میزان ۳،۱۲۱،۲۶۰ میلیون ریال نیز اسناد پرداختنی تحویل اداره مالیاتی سیرجان گردیده است .

۶-۱-۲۹- در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مقرر گردید ، درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی از تاریخ اجرای این ماده که دارای پروانه بهره برداری و یا قرارداد استخراج می باشند بمدت 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 ایمیدرو، باستناد این قانون کلیه درآمد های واحد معدن از محاسبه مالیات عملکرد معاف بوده و با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از خطوط فرآوری (شامل کنسانتره ۱ و ۲) در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹ از این تاریخ درآمد حاصل از فروش محصولات دانه بندی و کنسانتره ۱ و ۲ نیز از محاسبه مالیات معاف گردیده اند و به میزان۱۲،۲۱۷،۵۸۸ میلیون ریال مالیات ابراز و پرداخت شده است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ برگ تشخیص به میزان ۲۹،۸۲۶،۹۲۹ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده است که نتیجه آن منوط به رای صادره توسط سازمان امور مالیاتی است.

۷-۱-۲۹- برای سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت ها (شامل ماده ۱۳۲، معافیت فروش در بورس کالا و معافیت فرابورس)، ذخیره مالیات محاسبه شده است.

۸-۱-۲۹- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش برای سنوات مالی ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ که مورد رسیدگی قرار گرفته، به شرح زیر است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی	۱۱۹,۷۶۹	۲۴۲,۲۸۲	۱۲۲,۵۱۳
شرکت	۴۶,۴۸۲,۸۶۶	۷۴,۸۴۶,۶۷۱	۲۸,۳۶۳,۸۰۵
	۴۶,۶۰۲,۶۳۵	۷۵,۰۸۸,۹۵۳	۲۸,۴۸۶,۳۱۸

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

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

۳۰- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - سهامی عام	-	۵,۲۳۴,۸۴۹	-	۵,۲۳۴,۸۴۹
شرکت سرمایه گذاری غدیر- سهامی عام	-	۱,۴۸۵,۴۹۶	-	۱,۴۸۵,۴۹۶
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات- سهامی عام	-	۷,۴۳۲,۵۷۰	-	۷,۴۳۲,۵۷۰
شرکت سرمایه گذاری سپه- سهامی عام	۱۶	۸	۱۶	۸
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	۱۷۳,۹۴۱
سایر سهامداران	۷۱۰,۵۶۴	۹۶,۲۵۷	۷۱۰,۵۶۴	۹۶,۲۵۷
	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۲۴۹,۱۸۰	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱
شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل	-	۱۹۸,۷۰۰	-	-
	۷۱۰,۵۸۰	**۱۴,۴۴۷,۸۸۰**	**۷۱۰,۵۸۰**	**۱۴,۴۲۳,۱۲۱**

۳۰-۱- لازم به ذکر است از مانده سود سهام پرداختنی، مبلغ ۱۴.۷۸۷ میلیون ریال مربوط به سود تقسیمی سال ۱۳۹۷، مبلغ ۳۹۱،۱۹۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ ، مبلغ ۲۴.۴۴۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ۱۳،۶۱۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ و مابقی مرتبط به سال مالی ۱۴۰۱ می باشد. مضافاً باقیمانده سایر سهامداران عمدتا مربوط سهامداران فاقد اطلاعات سجام می باشند.

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

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۱,۹۰۵,۴۲۴	۱۴,۴۲۳,۱۲۱	۱,۹۰۳,۲۴۱
سود سهام مصوب	۱۰۰,۰۰۷,۳۰۸	۱۰۰,۰۲۵,۴۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
تهاتر سود سهام با مطالبات	(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	(۳۴,۶۳۷,۱۵۳)	(۱۵,۶۷۳,۴۶۱)	(۳۴,۶۳۷,۱۵۳)
انتقال از حساب های پرداختنی	۱۵,۳۵۷	۱۴,۷۲۸	۱۵,۳۵۷	۱۴,۷۲۸
انتقال به افزایش سرمایه	(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	-	(۴۶,۷۵۴,۷۷۱)	-
پرداخت طی سال	(۵۱,۳۳۱,۷۳۳)	(۵۲,۸۶۰,۵۳۸)	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)
مانده در پایان سال	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۴۷,۸۸۰	۷۱۰,۵۸۰	۱۴,۴۲۳,۱۲۱

وانیا نیک (رتبه‌بندان رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

۳۱- تسهیلات مالی

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

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

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

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

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸درصد	-	۷۰,۰۰۰	-	-
۲۳درصد	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-
	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۴۰۲	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	۷۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	-
سال ۱۴۰۳	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-
	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال چک و سفته	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-
	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	-

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

	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۹۹,۴۶۰	-
دریافت های نقدی	۲۰۰,۰۰۰	-
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)	۱۳,۴۳۴	-
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۲۷,۹۹۷)	-
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۴,۸۹۷)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی	۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)	۱,۴۳۵,۰۳۸	۱,۴۲۲,۹۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۳۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۲,۰۵۷)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۳,۴۲۲,۹۸۱	۳۳,۴۲۲,۹۸۱

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۳۲- ذخایر

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

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

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

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

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

گروه

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

شرکت

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

پیوست گزارش ۱

۳۳- پیش دریافت ها

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

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

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
احتساب کاهش ارزش مطالبات برای سنوات قبل ۱۳۹۹	(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)	(۱۷۳,۹۴۱)
شناسایی مابه التفاوت حق السهم ایمیدرو برای سال مالی ۱۴۰۰	(۱,۵۳۰,۳۵۱)	-	(۱,۵۳۰,۳۵۱)	-
تعدیل موجودی کالا (بر اساس تعدیل حق السهم ایمیدرو و ذخیره نظم آوران) برای سال مالی ۱۴۰۰	۳۲۲,۹۰۹	-	۳۲۲,۹۰۹	-
تعدیل بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ بر اساس حسابرسی تامین اجتماعی	۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷	۶۶,۶۵۷
بابت برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)	(۱۷,۵۶۵,۳۰۳)
بابت تعدیل شناسایی درآمد فروش شرکت معدنی و صنعتی گل گهر طبق قرارداد	(۲,۵۸۳,۹۰۲)	-	(۲,۵۸۳,۹۰۲)	-
بابت تعدیل شناسایی درآمد فروش شرکت مادکوش	۲۳۲,۰۵۷	-	۲۳۲,۰۵۷	-
بابت تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۹۵	(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)	(۳۲۶,۹۹۹)
بابت تعدیل مالیات تکلیفی سال ۹۴ و ۹۵	(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)	(۲۴,۰۱۱)
بازگشت کاهش ارزش مطالبات برای سنوات قبل ۱۳۹۹	۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳	۱۹۴,۳۵۳
بابت تعدیل ذخیره نظم آوران	(۲,۵۲۴,۸۹۸)	-	(۲,۵۲۴,۸۹۸)	-
تعدیل موجودی کالا (بر اساس تعدیل ذخیره نظم آوران)	۳۳۳,۸۵۴	-	۳۳۳,۸۵۴	-
	(۲۳,۵۷۹,۵۷۵)	**(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)**	**(۲۳,۵۷۹,۵۷۵)**	**(۱۷,۸۲۹,۲۴۴)**

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۳۴- 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.

۱-۲-۳۴- گروه

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

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
۷

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲-۳۴- شرکت

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

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعدیلات				(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و کالا	۴۰,۵۳۱,۷۲۸	۶۵۶,۷۶۳	۱۷۳,۹۴۱	۱۷۴,۴۶۷	-	۴۱,۱۸۹,۰۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳۹,۶۶۷,۷۱۱	۴۲۶,۴۱۰	۲,۵۸۳,۹۰۲	-	-	۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹
سود انباشته	(۱۱۸,۳۵۰,۴۷۵)	۲۴,۷۲۹,۴۰۵	۱,۱۴۹,۸۳۰	-	-	(۹۴,۷۷۰,۹۰۰)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۳,۱۰۰,۰۷۲)	۶۶,۶۵۷	۳۵۱,۰۱۰	-	۶۸۶	(۷۳,۳۸۵,۱۱۱)
مالیات پرداختنی	(۱۳,۵۸۵,۰۲۸)	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-	-	(۳۱,۱۵۰,۳۳۱)
سود سهام پرداختنی	(۱۴,۲۴۹,۱۸۰)	-	-	-	۱۷۳,۹۴۱	(۱۴,۴۲۳,۱۲۱)
ذخایر	(۴۳,۴۴۳,۳۵۵)	-	۴,۰۵۵,۲۴۹	-	۵۲۶	(۴۷,۴۹۹,۱۳۰)
پیش دریافت ها	(۲,۳۸۷,۹۵۴)	-	-	۶۸۶	-	(۲,۳۸۷,۲۶۸)
		۲۵,۸۷۹,۲۳۵	۲۵,۸۷۹,۲۳۵	۱۷۵,۱۵۳	۱۷۵,۱۵۳	

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

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

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات				(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۷,۳۰۰,۳۱۴	۱۹۴,۳۵۳	۱۷۳,۹۴۱	-	-	۴۷,۳۲۰,۷۲۶
سود انباشته	(۱۰۱,۱۲۰,۴۵۴)	۱۸,۰۹۰,۲۵۴	۲۶۱,۰۱۰	-	-	(۸۳,۲۹۱,۲۱۰)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۷,۳۶۵,۲۰۱)	۶۶,۶۵۷	۳۵۱,۰۱۰	-	-	(۷۷,۶۴۹,۵۵۴)
مالیات پرداختنی	(۷,۶۹۲,۲۳۲)	-	۱۷,۵۶۵,۳۰۳	-		(۲۵,۲۵۷,۵۳۵)
		۱۸,۳۵۱,۲۶۴	۱۸,۳۵۱,۲۶۴	-	-	

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵,۹۹۷,۷۵۶	۱۲,۳۳۱,۲۶۶	۲۵,۸۶۸,۵۰۳	۱۲,۲۱۷,۵۸۸
هزینه های مالی	۱,۴۳۵,۰۳۸	۱۳,۴۳۴	۱,۴۲۲,۹۸۱	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۵,۵۲۳	۲۵۳,۲۲۱	۳۵۸,۲۴۹	۲۲۳,۵۶۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵,۰۱۶,۲۲۸	۵,۲۸۹,۲۹۱	۴,۹۲۱,۵۹۳	۵,۲۶۷,۶۳۶
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۲,۳۲۴,۵۹۲)	(۳,۷۵۸,۷۱۸)	(۲,۳۲۱,۰۴۰)	(۳,۷۵۸,۲۳۳)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۲,۶۸۹,۸۸۷)	(۳,۱۷۳,۳۸۷)	-	-
سود حاصل از تسعیر وجوه نقد	(۵,۱۵۲)	(۲,۱۳۱)	(۵,۱۵۲)	(۲,۱۳۱)
	۱۵۵,۹۹۳,۹۴۱	۱۲۵,۲۹۳,۶۹۶	۱۵۵,۹۹۳,۶۲۷	۱۲۵,۴۲۸,۱۱۰
(افزایش) کاهش در دریافتنی های عملیاتی	(۵۴,۲۲۲,۰۲۸)	(۱۳۱,۵۱۵,۹۸۲)	(۵۴,۲۲۲,۵۵۰)	(۱۳۲,۰۷۲,۱۰۷)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۱۷,۸۵۰,۲۱۵)	۲۱,۸۴۲,۴۳۸	(۱۷,۷۲۷,۲۷۴)	۲۱,۸۴۲,۴۳۸
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۹۵۷,۴۳۰)	(۹۵۲,۰۶۳)	(۱,۶۹۴,۲۵۴)	(۹۴۲,۳۵۷)
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	(۱,۲۱۲,۳۴۴)	(۷۶۴,۳۹۶)	(۱,۲۰۲,۱۲۶)	(۶۹۹,۳۹۶)
افزایش پرداختنی های عملیاتی و ذخایر	۲۳,۴۰۲,۶۳۶	۴۲,۰۴۰,۶۰۱	۲۳,۴۶۳,۶۵۰	۴۱,۹۸۷,۷۳۸
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۱۱,۲۴۳,۷۹۳	۲,۱۰۹,۲۸۶	۱۱,۲۴۴,۵۲۲	۲,۱۰۸,۲۸۴
نقد حاصل از عملیات	**۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳**	**۵۸,۰۵۳,۵۸۰**	**۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵**	**۵۷,۶۵۲,۷۱۰**

۳۶- معاملات غیر نقدی

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

واحد یک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۱-۳۷- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت با توجه به افزایش سرمایه در جریان، متناسب با عملیات شرکت، برنامه ریزی می گردد و شرکت تابع الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه می باشد. با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۱،۲۴۱،۲۵۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۵،۰۰۰ میلیارد ریال (بدون احتساب افزایش سرمایه در جریان) می باشد.

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

۱-۱-۳۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

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

۲-۳۷- 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 می‌شود.

۳-۳۷- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه وتحلیل 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 اثرگزارترین ریسکهای بازار،کاهش جهانی قیمت محصولات فولادی و نوسانات نرخ ارز بوده است.

٤-۳۷- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، معاملاتی را به ارز انجام می دهدو 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.

۵-۳۷- 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 قراردارد که خارج از کنترل شرکت می باشد.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۵-۳۷- مدیریت ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ناشی از عدم دسترسی به حامل های انرژی در فصول پر مصرف سال است که طبق روال سالهای گذشته بخاطرمحدودیتهای 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 ازاین مسئله را مدیریت می نماید.

٦-۳۷- 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 انباشته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتنی)	۹۶,۳۹۷,۷۱۲	۱۷۳,۹۴۱	(۱۷۳,۹۴۱)
سایر مطالبات تجاری	۲۹,۵۹۷,۶۲۲	۹۱,۰۹۴	(۹۱,۰۹۴)
سایر مطالبات	۹,۱۳۶,۱۸۴	۶۳,۱۶۱	(۶۳,۱۶۱)
	۱۳۵,۱۳۱,۵۱۸	۳۲۸,۱۹۶	(۳۲۸,۱۹۶)

۷-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه			
	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
پرداختنی های تجاری	۲۴,۱۷۱,۴۰۶	۶۴,۹۰۵	-	-	۲۴,۲۳۶,۳۱۱
سایر پرداختنی ها	۱۱,۴۹۲,۰۰۶	۲۱,۰۲۲,۴۲۲	-	-	۳۲,۵۱۴,۴۲۸
مالیات پرداختنی	۲۹,۱۱۷,۵۷۹	-	-	-	۲۹,۱۱۷,۵۷۹
سود سهام پرداختنی	۷۱۰,۵۸۰	-	-	-	۷۱۰,۵۸۰
تسهیلات مالی	-	۱۷,۱۳۴,۴۸۶	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	-	۳۳,۴۲۲,۹۸۱
ذخایر	۲,۰۴۶,۵۱۷	۸۴,۰۱۵,۲۲۵	-	-	۸۶,۰۶۱,۷۴۲
پیش دریافت ها	-	۱۳,۶۳۳,۴۱۶	-	-	۱۳,۶۳۳,۴۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱,۰۰۳,۸۲۱	۱,۰۰۳,۸۲۱
	۶۷,۵۳۸,۰۸۸	۱۳۵,۸۷۰,۴۵۴	۱۶,۲۸۸,۴۹۵	۱,۰۰۳,۸۲۱	۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۳۸- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین	دینار عراق
موجودی نقد	۲۱	۴۴,۶۵۰	۹,۴۰۰	-	-	۲,۰۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۴,۲۹۶,۹۸۷	۲۲,۸۵۱,۱۰۲	۱۹۲,۱۸۸,۴۴۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		٤,٣٤١,٦٣٧	٢٢,٨٦٠,٥٠٢	١٩٢,١٨٨,٤٤٠	-	٢,٠٥٦
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	(۱۵۷,۱۶۱)	(۲۵,۶۶۸,۴۳۳)	-	(۱,۳۵۸,۲۳۳)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(١٥٧,١٦١)	(٢٥,٦٦٨,٤٣٣)	-	(١,٣٥٨,٢٣٣)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال جاری		٤,١٨٤,٤٧٦	(٢,٨٠٧,٩٣١)	١٩٢,١٨٨,٤٤٠	(١,٣٥٨,٢٣٣)	٢,٠٥٦
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در سال جاری- میلیون ریال		١,٦١٩,٢٥٨	(١,٢٢٣,٧٩٤)	٢٠,٢٤٩,٩٣٥	(٧٣,٦٩٢)	٦٦٠
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		٥٩,٧٥٤,٥٣٣	٣٩,٢٦٠,٠٥٦	١٢,٣٠٢,٠٠٠	(١,١٤٨,٦٦٥)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		١٧,٠٧٤,٦١٩	١١,٩٢٩,٥٦١	٩٥٧,١٨٢	(٤٧,١٥٤)	-
تعهدات سرمایه ای		-	١٣٩,٨٣٤,٦٩٣	-	-	-

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

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

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

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			مبلغ معامله
الف :معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			
معدنی و صنعتی گل گهر	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	فروش سنگ آهن دانه بندی شده	۲۳,۸۱۴,۳۳۳
		فروش کلوخه	۶۸,۱۹۷,۰۷۴
		افزایش (کاهش) عیار	(۱۰,۲۳۱,۰۹۶)
		خرید سهام انتقال آب خلیج فارس	۳۲,۹۹۴,۲۰۵
		پرداخت هزینه های ناریه	۵,۴۰۳,۲۳۲
		پرداخت هزینه های آب و برق و آنالیز	۳,۰۰۵,۲۴۷
		پرداخت بدهی به اشخاص ثالث	۲۱۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	درآمد اجاره	۱۲۰
GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت به نیابت از محل وجوه امانی	۶,۰۳۷,۲۳۱
		حق الزحمه کارگزاری دریافت و واریز وجوه امانی	۲۸,۶۳۷
شرکت فولاد غدیر ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش گندله ودرآمد توزین و پاداش عیار	۶,۳۹۹,۴۴۰
شرکت سرمایه و توسعه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کنسانتره ودرآمد توزین و پاداش عیار	۳,۲۳۵,۲۲۶
		فروش گندله ودرآمد توزین و پاداش عیار	۱,۱۰۵,۰۰۰
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات مشاوره خط گندله	۳۵,۲۸۲
شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات حفاظت کارخانه	۱,۰۳۲,۱۰۸
نظم آوران صنعت ومعدن گل گهر	عضو مشترک هیئت مدیره	بهره بردار خطوط کنسانتره و سنگ شکن	۸,۰۵۵,۶۶۲
		فروش قطعات	۷۹۶,۳۹۶
		بهره بردار خطوط گندله	۱۱,۸۱۹,۳۷۱
شرکت فولاد غدیر نی ریز	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش گندله ودرآمد حمل و پاداش عیار	۱۴,۱۸۱,۴۴۰
		درآمد توزین	۵۵,۰۰۰
		درآمد فروش اعتباری	۷۵۸,۲۳۳
شرکت G.G.T	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت وجوه به پیمانکاران	۹,۲۷۶,۶۰۶
		حق الزحمه کارگزاری دریافت و واریز وجوه امانی	۳۲,۳۲۲
		شناسایی هزینه	۱۳,۲۴۷
گهر پیمایش دیار شرق	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات	۳۵,۷۶۷
شرکت فولاد هرمزگان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	فروش گندله ودرآمد توزین	۹,۴۲۷,۲۹۵
		کارمزد فروش اعتباری	۲۸۵,۰۳۳
کارگزاری بانک سپه	شرکت همگروه سهامدار مشترک	بابت کارمزد فروش در بورس کالا	۸۲,۶۸۳
شرکت گهر ترابر سیرجان	عضو مشترک هیئت مدیره	حمل	۴۰۴,۸۱۱
		جمع زیر نواری بار کنسانتره	۷۴۴,۱۶۲
		جمع زیر نواری بار گندله	۷۸۲,۶۶۲
		ایاب و ذهاب	۱,۲۲۶,۲۷۰
ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته :			
سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته	حق السهم ایمیدرو	۱۳۸,۰۹۵,۳۳۹
		تضامین اعطایی	۴,۲۵۶,۳۶۹
باشگاه فرهنگی و ورزشی گهر زمین	شرکت فرعی	قرارداد اسپانسری	۵۱۲,۹۵۸
همیار گهر حدید سیرجان	شرکت فرعی	تهیه غذا	۴۷۰,۷۲۴
		حمل	۱,۵۵۶,۱۴۳
		محوطه سازی اطراف ساختمان	۱۲۶,۳۹۸
		ایجاد و توسعه فضای سبز	۱۸۳,۲۳۹
		اجرای عملیات عمرانی	۲۶,۰۳۶
		بازسازی مرمت آثار تاریخی	۱۹,۹۱۰
		پشتیبانی و خدمات	۱,۳۳۸,۳۷۹
		عملیات گیت ورودی	۲,۸۶۹
		بابت صورت وضعیت نیروی انسانی	۱۱۹,۷۴۲
شرکت فولاد سنگان خراسان	شرکت همگروه و سهامدار مشترک	برگشت جریمه دیرکرد پرداخت	(۶۹,۵۲۸)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکت همگروه سهامدار مشترک	فروش گندله ودرآمد توزین و پاداش عیار	۳۲,۴۲۴,۱۴۰
		برگشت جریمه دیرکرد پرداخت	(۱۷۱,۳۰۳)
		کارمزد فروش اعتباری	۶۴۵,۸۵۱
		فروش کنسانتره ودرآمد توزین و پاداش عیار	۲,۲۸۰,۶۱۴
شرکت بازسازی کوثر نیوت	سایر اشخاص وابسته	فروش گندله ودرآمد توزین و پاداش عیار	۱,۹۵۸,۰۸۴
بانک سپه	سایر اشخاص وابسته	پرداخت وجوه به پیمانکاران	۴۱,۸۰۰,۵۶۷
		تضامین اعطایی	۶,۴
		دریافت نیابتی وجوه مشتریان	۴۷,۵۶۶,۰۷۴

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

پیوست گزارش ۱

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۳۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های بلندمدت	پیش پرداخت ها و سایر دارایی ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	ذخایر	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص		۱۴۰۱/۰۹/۳۰ خالص	
												طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۰	-	۸۶۸,۰۷۲		۳۵۶,۶۹۲	-	(۳,۵۲۳,۰۶۷)		(۱۰,۲۰۷,۳۲۹)	-	-	(۱۲,۲۷۹,۲۵۳)	-	(۷,۰۰۶,۶۰۷)
	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۰	-	-		-	-	-		-	-	۶,۶۰۴	-	۴۰۰	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۰	-	۶,۳۳۳		-	-	-		-	-	۱۹,۱۶۶	-	۳,۶۶۷	-
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	۰	-	-		-	-	-		-	-	۵۷,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۰	-	۱۵۴,۰۰۲		-	-	(۱۰۳,۶۹۷)		(۵۴۳,۳۷۹)	-	-	(۲۷۳,۷۲۸)	۱۳۲,۵۰۴	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۰	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	-		-	-	-		(۳۱۷,۸۳۶)	-	۵۱,۹۳۶,۲۹۰	-	۳۶,۷۳۴,۹۸۹	-
	سرمایه گذاری غدیر	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن وفلزات	۰	-	-		-	-	(۹,۱۲۴)		-	-	-	(۹,۱۲۴)	-	(۷,۴۴۱,۶۹۲)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	(۱۷۳,۹۴۱)
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳,۳۳۸,۳۷۰	۱۸۸,۰۲۶	-		-	-	(۳۱)		-	-	۳,۵۲۶,۳۶۵	-	-	-
	شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	۰	-	-		-	-	(۳۵,۴۵۷)		(۴,۲۲۹)	-	-	(۳۹,۶۸۶)	-	(۷۵,۹۰۳)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۰	-	۹,۶۸۶,۶۶۵		-	-	-		-	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	۱۶,۲۶۱,۵۷۱	-
	شرکت گهر ترابر سیرجان	۰	-	-		-	(۴۱۸,۱۲۸)	(۵۳۰,۶۲۸)		(۸۱۲,۵۶۳)	-	(۱,۷۶۱,۳۱۹)	-	-	(۵۲۳,۵۰۱)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۰	-	-		۱۳۱,۰۸۹	-	(۷,۸۲۰)		-	-	۱۲۳,۲۶۹	-	۱۶۷,۹۹۱	-
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران	۰	-	-		-	(۲۱,۶۸۲,۴۹۴)	-		(۶۲,۴۹۹,۸۰۱)	-	-	(۸۴,۱۸۲,۲۹۵)	-	(۸۰,۱۵۲,۳۷۰)
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	-	-		-	-	(۱۸)		-	-	-	(۱۸)	-	(۱۸)
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۰۶,۶۲۵	-	-		-	-	-	(۱,۰۴۸,۲۸۴)	-	-	۳,۹۵۸,۳۴۱	-	۲,۱۸۳,۵۳۳	-
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۰	-	-		-	-	-		-	-	۱۰,۰۰۰	-	۵۵۰	-
	مجتمع فولاد غدیر نی ریز	۰	۱۷۶,۵۹۵	-		-	-	-		-	-	۱۷۶,۵۹۵	-	۱۲,۸۷۸,۰۷۰	-
	شرکت فولاد سنگان خراسان	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	۸۹,۵۵۷	-
	صندوق اختصاصی بازار گردان امید ایرانیان	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	۲۲,۴۳۵	-
	تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان	۰	-	۸۹,۶۷۰		-	-	-		-	-	۸۹,۶۷۰	-	۹۰,۰۷۰	-
	شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین	۰	۵,۸۴۴	-		-	-	(۲۹,۷۹۱)		(۱۱۸,۴۱۲)	-	-	(۱۴۲,۱۵۹)	۲,۵۱۲	-
	شرکت آرمان گهر سیرجان	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	۱۶۸	-
	شرکت G.G.T	۰	-	۱,۲۸۷,۳۲۲		-	-	-		-	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-
	بانک سپه	۰	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵		-	-	-		-	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-
	شرکت سرمایه گذاری سپه	۰	-	-		-	-	-		-	(۱۶)	-	(۱۶)	-	(۸)
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۰	-	-		-	(۶۸۶)	-		-	-	-	(۶۸۶)	-	(۶۸۶)
	شرکت بازسازی کوثر نیوت	۰	-	-		-	-	-		-	-	-	-	۱,۶۳۲,۹۹۴	-
	کارگزاری بانک سپه	۰	-	-		-	-	(۳۲,۹۲۸)		-	-	-	(۳۲,۹۲۸)	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان	۲,۵۹۳,۴۵۰	-	۴۲,۱۸۱		-	-	-	(۵۲۸,۷۴۶)	-	-	۲,۱۰۶,۸۸۵	-	-	-
جمع		۱۰,۹۳۸,۴۴۵	۵۲,۶۲۴,۵۹۱	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	-	۴۸۷,۷۸۱	(۲۲,۱۰۱,۳۰۸)	(۴,۲۷۲,۵۶۱)	(۱,۵۷۷,۰۳۰)	(۷۴,۵۰۳,۳۶۹)	(۱۶)	۹۳,۱۷۸,۴۸۰	(۹۸,۹۲۱,۲۱۲)	۸۸,۲۲۷,۴۸۲	(۹۰,۲۰۹۵,۰۷۳)

شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پیش پرداخت ها و سایر دارایی ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	ذخایر	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص بدهی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص طلب	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ خالص بدهی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ خالص طلب
شرکت های فرعی	همیار گهر حدید سیرجان	-	-	-	۶۴۹,۸۱۶	(۴۲۹,۸۲۶)	(۸۷۰,۵۶۶)	-	(۹۱,۳۰۰)	-	-	(۷۴۱,۸۷۶)	-	(۸۷۶,۲۲۶)
	باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	۷۹,۸۲۲	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱۲۰,۱۷۸)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۰	-	۸۶۸,۰۷۲	۳۵۶,۶۹۲	-	(۳,۵۲۳,۰۶۷)	-	(۱۰,۲۰۷,۳۴۹)	-	-	(۱۲,۲۷۹,۲۵۳)	-	(۷,۰۰۶,۶۱۳)
	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۰۴	-	۴۰۰	-
	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۰	-	۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۶۶	-	۳,۶۶۷	-
	شرکت تامین آب صنایع و معادن	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-
	شرکت توسعه عمران منطقه گل گهر	۰	-	۱۵۴,۰۰۲	-	-	(۱۰۳,۶۹۷)	-	(۵۴۳,۳۷۹)	-	-	(۴۷۳,۷۲۸)	۱۳۲,۵۰۴	-
	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۰	۵۲,۲۵۴,۱۲۶	-	-	-	-	-	(۳۱۷,۸۳۶)	-	۵۱,۹۳۶,۲۹۰	-	۳۶,۱۳۴,۹۸۹	-
	سرمایه گذاری غدیر	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۸۵,۴۹۶)
	سرمایه گذاری توسعه و معادن وفلزات	۰	-	-	-	-	(۹,۱۲۴)	-	-	-	-	(۹,۱۲۴)	-	(۷,۴۴۱,۶۹۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۴,۸۴۹)
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۹۴۱)
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳,۳۳۸,۳۷۰	۱۸۸,۰۲۶	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	۳,۵۲۶,۳۶۵	-	-	-
	شرکت احداث صنایع معدن و سرزمین پارس	۰	-	-	-	-	(۳۵,۴۵۷)	-	(۴,۲۲۹)	-	-	(۳۹,۶۸۶)	-	(۷۵,۹۰۳)
	GOLGOHAR - Trade and Technology GmbH	۰	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	۹,۶۸۶,۶۶۵	-	۱۶,۲۶۱,۵۷۱	-
	شرکت گهر ترابر سیرجان	۰	-	-	-	(۳۹۷,۴۶۳)	(۵۳۰,۶۲۸)	-	(۸۱۲,۵۶۳)	-	-	(۱,۷۴۰,۶۵۴)	-	(۵۲۳,۵۰۱)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۰	-	-	۱۳۱,۰۸۹	-	(۷,۸۲۰)	-	-	-	۱۲۳,۲۶۹	-	۱۶۷,۹۹۱	-
	سازمان توسعه ونوسازی معادن وصنایع معدنی ایران	۰	-	-	-	(۲۱,۶۸۲,۴۹۴)	-	-	(۶۲,۴۹۹,۸۰۱)	-	-	(۸۴,۱۸۲,۲۹۵)	-	(۸۰,۱۵۲,۳۷۰)
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	-	-	-	-	(۱۸)	-	-	-	-	(۱۸)	-	(۱۸)
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۰۶,۶۲۵	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۸,۲۸۴)	-	-	۳,۹۵۸,۳۴۱	-	۲,۱۸۳,۵۳۳	-
	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۵۵۰	-
	مجتمع فولاد غدیر نی ریز	۰	۱۷۶,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۵۹۵	-	۱۲,۸۷۸,۰۷۰	-
	شرکت فولاد سنگان خراسان	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۵۷	-
	صندوق اختصاصی بازار گردان امید ایرانیان	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۳۵	-
	تعاونی مسکن سنگ آهن گهر زمین سمنگان	۰	-	۸۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۰	-	۸۹,۶۷۰	-
	شرکت تامین آتیه کارکنان سنگ آهن گهر زمین	۰	-	-	-	-	(۲۹,۷۹۱)	-	(۱۱۸,۲۱۲)	-	-	(۱۴۸,۰۰۳)	-	(۳,۳۳۲)
	شرکت G.G.T	۰	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۷,۳۲۲	-	۸,۳۷۹,۳۵۵	-
	بانک سپه	۰	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۴۹,۱۹۵	-	۹,۶۳۱,۶۱۶	-
	شرکت سرمایه گذاری سپه	۰	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶)	-	(۱۶)	-	(۸)
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۰	-	-	-	(۶۸۶)	-	-	-	-	-	(۶۸۶)	-	(۶۸۶)
	شرکت بازسازی کوثر نیوت	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۹۹۴	-
	کارگزاری بانک سپه	۰	-	-	-	-	(۳۲,۹۲۸)	-	-	-	-	(۳۲,۹۲۸)	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان	۲,۵۹۳,۴۵۰	-	۴۲,۱۸۱	-	-	-	(۵۲۸,۷۴۶)	-	-	۲,۱۰۶,۸۸۵	-	-	-
	جمع	۱۰,۹۳۸,۴۴۵	۵۲,۶۱۸,۷۴۷	۳۲,۲۸۳,۴۴۰	۱,۲۱۷,۴۱۹	(۲۲,۵۱۰,۴۶۹)	(۵,۳۴۳,۱۲۷)	(۱,۵۷۷,۰۳۰)	(۷۴,۵۹۴,۶۶۹)	(۱۶)	۹۳,۱۷۸,۴۸۰	(۹۹,۷۶۸,۴۴۵)	۸۸,۲۲۴,۴۰۲	(۱۰۲,۹۷۴,۶۳۷)

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۴۰-۱-۲- براساس موافقت نامه شماره 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 درآلو منعقد گردیده است. شرکت گهرزمین 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 EPCخطوط 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 :

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ضمانتنامه و سفته:		
ایمیدرو	۲۰,۳۶۸,۲۰۱	۱۶,۱۱۱,۸۳۲
بورس کالای ایران	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سازمان بنادر و دریا نوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی بابت عوارض صادرات	۷,۴۶۲,۷۸۰	-
اسناد انتظامی:		
آرمان گهر سیرجان	۵۸۱,۶۵۵	۵۸۱,۶۵۵
بانک تجارت شعبه بلوار ناهید - بابت دریافت ضمانت نامه ایمیدرو	۳۸,۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۵۳۹,۳۳۵
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۱۶,۰۸۸,۰۹۰	۱۶,۰۸۸,۰۹۰
اداره کل امور مالیاتی سیرجان _بابت معافیت ارزش افزوده واردات	۶,۸۰۰,۸۵۴	۳,۰۳۹,۲۸۴
شرکت سرمایه گذاری گروه امید	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
بورس کالای ایران	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک سپه بلوار اسفندیار	۶,۴۰۰,۰۰۰	-
سازمان تامین اجتماعی	۱,۵۰۰,۰۶۰	-
	۲۰۸,۸۱۶,۵۸۰	**۹۹,۳۶۰,۱۹۶**

۴۰-۲-۱- در ارتباط با تعهد شرکت سنگ آهن گهر زمین به صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های مدنی از بابت ضمانت تسهیلات در 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰موجود بوده است.

تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

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

۳-۲-۴۰- 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.

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

۱-۴-۲-۴۰- 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 ۱۳۹۷و ۱۳۹۸ و۱۴۰۰ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی گردیده و برگه مطالبه صادر شده است ومورد اعتراض قرار گرفته است و نیز از حیث حق بیمه ها عملکرد ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و رای صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است . به نظر هیئت مدیره تعهد با اهمیتی از بابت مراتب فوق بعهده شرکت محتمل نمی باشیم. بابت سال ۱۴۰۱ نیز در حال رسیدگی می باشد

۲-۴-۲-۴۰- باتوجه به اینکه سررسید اوراق مشارکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ وقبل ازبه بهره برداری رسیدن شرکت بوده ،لذا تسویه حساب این اوراق باچند روزتاخیرصورت پذیرفت لذا سازمان بورس مبلغ ۷۰۰میلیون ریال جریمه برای شرکت منظور نمودکه مبلغ تعیین شده پرداخت وتسویه حساب گردیده است لذا علیرغم تسویه حساب ، شرکت به این موضوع اعتراض نموده ومقرر است مبلغ ۳۴۶میلیون ریال مازادپرداختی، به شرکت مسترد گردد.اوراق مذکور۳ساله وبه مبلغ ۵۰۰میلیارد ریال درسال ۱۳۹۱منتشرشده است .گزارشات ۶ ماهه در دوره های ۴و۵و۶ تهیه و جهت تایید، تحویل امین قرارگرفته است و بدلیل اینکه تاتاریخ 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.

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

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

الف- قرارداد شماره ۹۰۲-۱۰۰-۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ با شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر با موضوع فروش ۵ میلیون تن کلوخه منعقد گردید، باتوجه به تجویز قرارداد درخصوص انتقال موضوع قرارداد به اشخاص ثالث، خریدار نسبت به معرفی هفت شرکت (تدبیر سرمایه راین، فولاد استاک، پالایش شمال، پارسه زرین گواشیر، جام تجارت آریانا، سنگ آهن مرکزی رباط، حدید گستر) اقدام که پس از انجام بخشی از موضوع قرارداد، خریدار اصلی(غدیر) بنا به ملاحظات و روابط تجاری، موضوع عدم تحویل مانده موضوع قرارداد با شرکت های مذکور را اعلام و در ادامه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر نسبت به طرح دعوی انفساخ قرارداد به طرفیت شرکت های مذکور و شرکت گهر زمین اقدام که آخرین وضعیت دعاوی مذکور به شرح ذیل است:

درخصوص شرکت پالایش شمال، دادگاه انفساخ قرارداد را تائید و قرار رد دعوی نسبت به گهرزمین صادر نمود که در نهایت با صلح و سازش موضوع به اتمام رسیده است. درخصوص سه شرکت جام تجارت آریانا و پارسه زرین گواشیر و حدیدگستر در دادگاه بدوی حکم بر بی حقی شرکت غدیر صادر شد. در ادامه پیرو تجدیدنظرخواهی شرکت غدیر، رای بدوی مربوط به شرکت گواشیر تایید شده است (رد انفساخ قرارداد صلح). نسبت به شرکت سنگ آهن مرکزی رباط نیز رای بر بی حقی خواهان (غدیر) صادر شد ، در نهایت با صلح و سازش موضوع خاتمه یافت.

ب- متقابلاً برخی از هفت شرکت مذکور نیز نسبت به طرح دعوی متقابل (الزام به ایفای تعهد به طرفیت شرکت گهرزمین و غدیر) اقدام که آخرین وضعیت پرونده های مطروحه به شرح ذیل می‌باشد:

در دعوای مطروحه توسط شرکت تدبیرسرمایه راین رای قطعی به تحویل مبیع صادر شد اما النهایه با صلح و سازش خاتمه یافت. درخصوص فولاد استاک موضوع از طریق دادگاه به هیئت کارشناسی ارجاع شده است. دعوای تقابل حدید گستر که همزمان با دعوای انفساخ غدیر مطرح شده است در مرحله تجدید نظر می باشد.شرکت گواشیر نیز اخیراً دعوایی مبنی بر الزام شرکت غدیر و گهرزمین به تحویل ۵۰۰ هزار تن کلوخه مطرح نموده است که در حال رسیدگی در دادگاه بدوی است.

ج- شرکت بین المللی گروه مانی آسیا و سایر مصالحین دعوایی به طرفیت شرکت گهرزمین با خواسته تائید فسخ قرارداد صلح سهام نیروگاه ارس و مطالبه خسارت قراردادی مطرح که در دادگاه بدوی در حال رسیدگی می باشد؛ متعاقبا دعوی استرداد ثمن معامله علیه مصالحین مطرح شده که علی رغم صدور رای بدوی به نفع شرکت، دادگاه تجدیدنظر جهت رسیدگی توامان با دعوی فسخ، قرار عدم صلاحیت به صلاحیت دادگاه جلفا صادر نموده است.

د-شرکت تامین آتیه با این ادعا که طبق توافقات شفاهی اقدام به خرید تجهیزات و اجرای قسمتی از پروژه خط انتقال قطار بنه نموده، جهت مطالبه هزینه‌های فوق الذکر سه دعوی علیه شرکت گهرزمین مطرح می‌نماید(مطالبه هزینه خرید لوله‌ها- مطالبه آن مقدار از لوله ها که در دعوی اخیرالذکر از سوی دادگاه مورد پذیرش واقع نشد- مطالبه هزینه اجرای پروژه): درخصوص هزینه خرید لوله ها صرفا رای به پرداخت قیمت لوله‌های خریداری شده و درخصوص دعوی استرداد عین لوله‌ها قرار عدم استماع دعوی صادر شد؛ لذا تنها دعوای درحال رسیدگی، دعوای مطالبه هزینه اجرای پروژه خط انتقال آب قطاربنه است که بعد از ارجاع دادگاه تجدیدنظر به دادگاه بدوی، کماکان در شعبه بدوی درحال رسیدگی است.

هـ) پرونده مطالبه اجرت المثل نه عدد باسکول شرکت تأمین آتیه علیه شرکت گهر زمین که در مرحله بدوی منجر به صدور حکم محکومیت شرکت به میزان ۲۴۸،۰۴۱ میلیون ریال شد. پیرو تجدیدنظرخواهی شرکت گهرزمین رای مذکور نقض و محکومیت گهرزمین به ۱۹،۲۰۶ میلیون ریال تقلیل و پرونده مختومه گردید.

(حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

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

ز) دعوی شرکت تامین آتیه علیه شرکت گهر زمین با موضوع مطالبه وجه بابت صورت وضعیت های سال های ۱۳۹۵ الی۱۳۹۸ منتهی به بی حقی خواهان گردید و پرونده مختومه شد.

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

ط) پیرو بروز 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؛ پیرو صدور رأی داوری، شرکت گهرزمین ابطال رأی مذکور را از دادگاه درخواست می نماید. النهایه در دادگاه بدوی قسمتی از رای داوری باطل می گردد. با تایید رای مذکور در دادگاه تجدید نظر، پرونده مختومه شد.

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

ک) شرکت تامین آتیه پیرو صدور رای داوری مبنی بر فسخ قرارداد احداث سنگ شکن فیمابین، دعوای ابطال رای داوری را مطرح نموده است که در حال رسیدگی در مرحله بدوی می‌باشد.

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

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

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

اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف موارد فوق بعمل آمده ودرمرحله نهایی شدن می باشند؛ لذا هیئت مدیره اعتقاد دارد که بابت مراتب فوق، شرکت متحمل بدهی مازاد برمبالغ شناسایی شده در حسابها نخواهدبود.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱