

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپیر سیرجان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)	الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	ب- صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه هیات مدیره
(۲)	صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۳)	صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۴)	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۶) الی (۴۶)	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطالب خاص

۴- وضعیت وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت در یادداشتهای توضیحی ۲۵-۳ و ۳۶-۴ درج شده است. هرگونه تفاوت مرتبط با مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت مندرج در یادداشتهای توضیحی مزبور با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط خواهد بود.

۵- انتقال مالکیت بخشی از داراییهای ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ به نام شرکت صورت نگرفته، همچنین به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۳-۶-۱۲ در سنوات قبل، معادل ۱۵/۸ میلیارد ریال بابت خرید ماشین آلات از کشور چین پرداخت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت تحویل داده نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارشهای مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ و ۲۸ آبان ۱۴۰۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی به ترتیب اظهارنظر و نتیجه گیری "تعدیل نشده (مقبول)" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی) و برخی از مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۶)، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و مستندسازی آن (ماده ۱۵)، تایید منشور کمیته انتصابات و ریسک توسط هیات مدیره (تبصره ۱ ماده ۱۴) رعایت نشده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۳

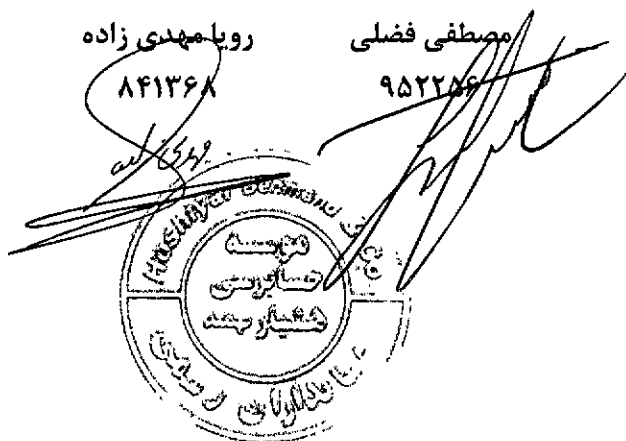
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

۸۴۱۳۶۸

مصطفی فضلی

۹۵۲۲۸۶





شرکت حمل و نقل ترکیبی
مواد معدنی گهر تراهر سر جان (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

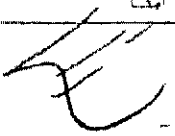
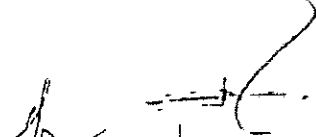
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

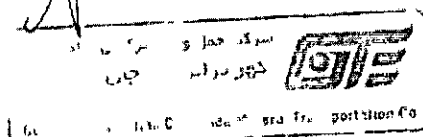
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	• تداصل های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سر ب مسایع فرو الیاء و کانی های معدنی کیمیا گهر (سپاهی خاص)	حسین شاهمرادی پور	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سپاهی خاص)	محمد رضا اخیلیان مافوق	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت گهر انرژی سیرجان (سپاهی خاص)	احمد اکبری نسب	عضو هیات مدیره	
شرکت نفط اوران صنعت و معدن گل گهر (سپاهی خاص)	مهدی فدایی	عضو هیات مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سپاهی عام)	امید محتشمی فر	عضو هیات مدیره	
	امیر علی نجمی نوری	مدیر عامل	خارج از اعضا



تهران: سعادت آباد خیابان علامه شمالی کوچه ۲۲ غربی پلاک ۲۷ طبقه ۲

صندوق پستی: ۱۹۹۷۹۷۹۸۴۶

تلفن: ۶۵-۲۲۱۲۹۶۶۰ / ۰۲۱ / دورنگار: ۴۲۲۵۶۱۴۷ (۰۳۴)

وب سایت: www.gttmco.ir

سیرجان: بلوار دکتر صفارزاده - روبروی دادسرا - نبش صفارزاده ۳

صندوق پستی: ۷۸۱۷۸-۳۹۵۴۷

تلفن: ۴۲۲۵۶۱۴۷-۴۲۲۵۶۱۳۷ (۰۳۴) / دورنگار: ۴۲۲۵۶۱۴۷ (۰۳۴)

پست الکترونیکی: info@gttmco.com

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

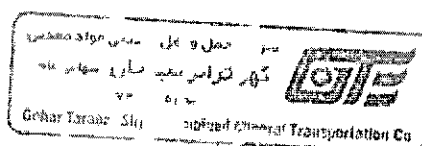
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۲۷۱,۴۹۳	۲۲,۷۸۹,۵۷۳
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲۴,۳۸۴,۸۰۸)	(۱۷,۹۸۹,۹۵۹)
سود ناخالص	۷,۸۸۶,۶۸۵	۴,۷۹۹,۶۱۴
هزینه های، اداری و عمومی	(۱,۳۱۷,۰۰۳)	(۶۴۵,۴۲۴)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	-	(۲۰۰,۰۰۰)
سود عملیاتی	۶,۵۶۹,۶۸۲	۳,۹۵۴,۱۸۹
هزینه های مالی	(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۷۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲۵,۰۹۶	۴۲,۷۳۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۶۷۹,۷۷۸	۳,۸۸۶,۱۵۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۶۷,۱۱۶)	(۹۱۰,۷۷۱)
سود خالص	۵,۰۱۲,۶۶۲	۲,۹۷۵,۳۸۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم	۴۶۸	۲۹۲
عملیاتی-ریال	۸	(۱۰)
غیرعملیاتی-ریال		
سود پایه هر سهم-ریال	۴۷۶	۲۸۲

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



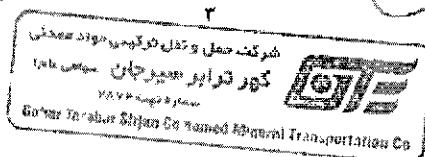
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها						
دارایی های غیر جاری						
دارایی های ثابت مشهود	۸۰,۲۷,۷۷۱	۸,۱۲۵,۸۰۱	۷,۰۵۸,۷۹۰			۱۲
دارایی های نامشهود	۲۵,۴۴۹	۲۴,۶۳۷	۸,۳۹۵			۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۷۷۶,۱۸۵	۱,۷۵۶,۱۷۳	۱,۱۴۵,۴۴۹			۱۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱۸,۲۰۶	۳۶۴,۱۳۱	۶۶۳,۶۷۷			۱۶
سایر دارایی ها	۱۰۷,۵۰۴	۱۲۳,۵۶۴	۳۶,۳۵۵			۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۰,۵۵,۱۱۵	۱۰,۳۹۴,۲۹۶	۸,۹۱۱,۶۶۶			
دارایی های جاری						
پیش پرداخت ها	۳۹۴,۳۳۰	۲۰۳,۳۱۵	۹۱,۷۲۰			۱۷
موجودی مواد و کالا	۱,۹۹۷,۳۹۶	۱,۹۵۲,۱۵۱	۱,۸۸۶,۸۶۳			۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۶,۵۳۵,۷۱۹	۲۶,۵۰۵,۰۲۹	۱۷,۸۳۴,۵۵۵			۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۷۳	۶۰۰,۰۷۳			۱۹
موجودی نقد	۶۴۳,۶۰۵	۶۱۵,۳۶۹	۱,۰۲۱,۷۸۳			۲۰
جمع دارایی های جاری	۳۹,۶۴۱,۱۵۰	۲۹,۳۲۶,۹۳۷	۲۰,۸۹۴,۹۹۴			
جمع دارایی ها	۴۹,۶۹۶,۲۶۵	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۶,۶۶۰			
حقوق مالکانه و بدهی ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰			۲۱
اندوخته قانونی	۱۰,۴۶,۹۶۷	۷۹۶,۳۳۴	۴۴۴,۰۰۰			۲۲
سود انباشته	۱۰,۹۰۸,۳۸۰	۶,۸۸۴,۱۵۱	۱۰,۶۱۹,۵۲۴			
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۴۹۵,۳۴۷	۱۸,۲۲۰,۴۸۵	۱۵,۵۰۳,۵۲۴			
بدهی ها						
بدهی های غیر جاری						
پیش دریافت های بلند مدت	-	-	۲۸,۳۳۳			۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۹۲,۸۴۳	۷۳۳,۹۷۱	۲۰۱,۶۷۸			۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۹۲,۸۴۳	۷۳۳,۹۷۱	۲۳۰,۰۱۱			
بدهی های جاری						
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۱,۱۴۱,۳۵۵	۱۷,۴۶۳,۰۵۱	۹,۹۸۹,۶۳۵			۲۴
مالیات برداختی	۱,۸۶۸,۶۱۵	۲۸۸,۸۱۹	۱,۵۶۸,۳۹۶			۲۵
سود سهام پرداختی	۶۵۳,۹۰۳	۵۷۲,۲۷۷	۴۲۸,۱۵۱			۲۶
تسهیلات مالی	۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۷۵,۰۰۰			۲۷
ذخایر	۱,۳۵۴,۱۴۰	۱,۳۱۱,۷۱۴	۹۳۳,۶۰۷			۲۸
پیش دریافت ها	۱۴,۱۲۱	۴۴,۹۷۵	۷۸,۳۳۶			۲۹
جمع بدهی های جاری	۲۶,۱۰۸,۰۷۵	۲۰,۶۶۶,۷۷۷	۱۴,۰۷۳,۱۲۵			
جمع بدهی ها	۲۷,۲۰۰,۹۱۸	۲۱,۴۰۰,۷۴۸	۱۴,۳۰۳,۱۳۶			
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۹,۶۹۶,۲۶۵	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۶,۶۶۰			

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابریان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۷۹۶,۳۳۴	۶,۷۲۳,۰۳۱	۱۸,۰۵۹,۳۶۵
-	-	۱۶۱,۱۲۰	۱۶۱,۱۲۰
۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۷۹۶,۳۳۴	۶,۸۸۴,۱۵۱	۱۸,۲۲۰,۴۸۵
-	-	۵,۰۱۲,۶۶۲	۵,۰۱۲,۶۶۲
-	-	۵,۰۱۲,۶۶۲	۵,۰۱۲,۶۶۲
-	-	(۷۳۷,۸۰۰)	(۷۳۷,۸۰۰)
-	۲۵۰,۶۲۳	(۲۵۰,۶۲۳)	-
۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۹۶۷	۱۰,۹۰۸,۳۸۰	۲۲,۴۹۵,۳۴۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۱۰,۵۶۸,۶۸۵	۱۵,۴۵۲,۶۸۵
-	-	۵۰,۸۳۹	۵۰,۸۳۹
۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۵۲۴	۱۵,۵۰۳,۵۲۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

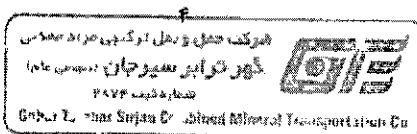
-	-	۲,۹۶۹,۷۲۳	۲,۹۶۹,۷۲۳
-	-	۵,۶۶۳	۵,۶۶۳
-	-	۲,۹۷۵,۳۸۶	۲,۹۷۵,۳۸۶
-	-	۲,۹۷۵,۳۸۶	۲,۹۷۵,۳۸۶
-	-	(۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۰,۰۰۰)
۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۹,۱۵۴,۹۱۰	۱۴,۰۳۸,۹۱۰

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

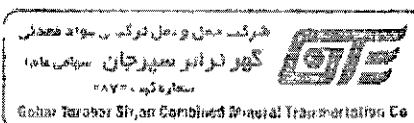
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱,۳۳۳,۹۷۳	۹۰۵,۳۴۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۷,۳۲۰)	(۵۵۴,۱۴۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۴۶,۶۵۳	۲۵۱,۲۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۵۶,۳۹۳)	(۱,۰۷۲,۳۹۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	(۶,۱۵۷)	(۱۰,۲۴۶)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۴۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲۸,۹۲۷)	(۵۰,۰۹۳)
دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری ها	-	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵,۲۹۴	۹,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۳۶,۱۸۳)	(۱,۱۰۷,۶۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۸۱۰,۴۷۱	(۷۵۶,۴۴۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۵۶,۱۷۳)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱۵,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۷۱,۱۷۳)	(۹۰,۰۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۹,۲۹۸	(۸۴۶,۴۴۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۱۵,۳۶۹	۱,۰۳۱,۷۸۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	(۱۱,۰۶۲)	(۱,۹۱۱)
	۶۴۳,۶۰۵	۱۷۳,۴۲۴
معاملات غیر نقدی	۳۲	۶۰,۰۱۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۹۸۰۲۹۶۹۵۹ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۸۷۴ در اداره ثبت شرکتهای سیرجان به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید و طبق نامه شماره ۱۳۲/۸۱۵۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ در فرابورس ایران با نماد جگهر پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی معدنی گهر ترابر سیرجان جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان کرمان، شهرستان سیرجان- بلوار صفارزاده - نیش صفارزاده ۳ روبروی دادسرای سیرجان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: ۱-تشکیل و اداره ساختار امور حمل و نقل ترکیبی جاده ای، ریلی، دریایی و ایجاد شهرک و پایانه های مرتبط با امور حمل و نقل ۲- حمل بار از مبادی تولیدی به سایر نقاط کشور از طریق حمل و نقل جاده ای، ریلی، دریایی ۳- بارگیری و تخلیه کشتی، خدمات کشتیرانی، خن کاری، فعالیت های عمرانی در بندر، توزین، کارگاه تعمیرات و سرویس دهی ۴- انجام صادرات و واردات مرتبط با حمل و نقل دریایی و خدمات اداری و اجرایی در بندر ۵- انجام خدمات بندری و کشتیرانی و اقدامات مرتبط با صادرات و واردات کالاها بخصوص مواد معدنی ۶- ایجاد تاسیسات مرتبط با حمل و نقل ریلی، دریایی، خرید و فروش و تامین قطعات مرتبط با آن ۷- سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد شهرک، پایانه ها و تاسیسات جاده ای، ریلی، دریایی، بندری و اسکله و خدمات جانبی ۸- ایجاد تعمیرگاه، خرید و اجاره ماشین آلات حمل و نقل جاده ای، کشنده قطار، واگن و تاسیسات و ماشین آلات مرتبط ۹- ایجاد دفتر در داخل و خارج از کشور ۱۰- ایجاد شهرک و پایانه های حمل بار جاده ای، راه بری قطارهای باربری و خدمات ریلی و دریایی ۱۱- انجام کلیه عملیات اجرایی حمل و نقل در زمینه جاده ای، ریلی، دریایی در سراسر کشور ۱۲- انجام امور حمل و نقل داخلی کالا از مبدا سیرجان به سایر نقاط کشور و همچنین ایجاد هرگونه شعبه و نمایندگی با موافقت قبلی و کتبی از اداره کل حمل و نقل پایانه های استان کرمان ۱۳- انجام امور حمل و نقل در محدوده پایانه ها و اسکله ها، بارگیری و تخلیه کشتی، خدمات کشتیرانی و حمل و نقل دریایی، توزیع و ایجاد تاسیسات تعمیرگاهی و تامین قطعات و خدمات مرتبط با امور حمل و نقل ترکیبی جاده ای، ریلی، دریایی، می باشد. ۱۴- انجام امور حمل و نقل فراورده های نفتی از طریق ریلی ۱۶ - انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی فرآورده های نفتی برای ناوگان ملکی در سراسر کشور و برای ناوگان غیر ملکی از مبدا شهرستان سیرجان به سایر نقاط کشور و ایجاد شعب ۱۷- انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا برای ناوگان ملکی و غیر ملکی در سراسر کشور ۱۸- انجام امور حمل و نقل بین المللی اعم از واردات ، صادرات و ترانزیت از طریق ریلی.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش انجام فعالیت در امور حمل و نقل ترکیبی جاده ای و ریلی می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۹۴۸	۹۱۶	
۷۸	۱۱۱	کارکنان ساعتی
۱,۰۲۶	۱,۰۲۷	
۳	۶	کارکنان مامور
۱,۰۲۹	۱,۰۳۳	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۴- پروانه فعالیت

۱-۴-۱- به موجب پروانه فعالیت حمل و نقل جاده ای کالا به شماره ۵۴۷ و تاریخ صدور ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ به شرکت اجازه داده شده است در قالب بزرگ مقیاس هوشمند در امر حمل و نقل جاده ای داخلی کالا با رعایت کلیه مقررات و موازین قانونی فعالیت نماید.

۱-۴-۲- به موجب پروانه فعالیت حمل و نقل ریلی باری به شماره ۱۲۵/۱۴۰۳/الف و تاریخ صدور ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ به شرکت اجازه داده شده است در رشته حمل و نقل ریلی فعالیت نماید.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ به عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که پیش بینی می شود اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. لازم به ذکر است مبالغ مرتبط با دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس مبالغ استخراج شده از دفاتر و اعمال برخی تعدیلات خارج از دفاتر محاسبه و در صورتهای مالی میان دوره ای درج شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات و پس از تایید صورت وضعیت ها توسط کار فرمایان شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد - ارزی	دلار	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یورو	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
دریافتنی های ارزی	یورو	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	درهم امارات متحد عربی	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یوان چین	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یک هزار وون کره جنوبی	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	راند آفریقای جنوبی	نرخ حواله (خرید) سامانه الکترونیکی ETS	بر اساس نامه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

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

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

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های 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 می شود.

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و با اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
ماشین آلات معدن	۷،۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه سبک	۲۵٪، ۴۰٪، ۵۰٪ و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۵،۱۰،۲۰،۴۰ ساله	مستقیم
واگن	۱۰٪	نزولی
لکوموتیو	۲۰٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی
تجهیزات	۷،۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت پادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود، با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت	انواع سرمایه گذاری ها
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره با توجه به بررسی نتایج دوره مالی قبل و قراردادهای منعقد شده اقدام به برآورد ذخیره کارکرد پیمانکاران می نماید. به نظر هیات مدیره شرکت، ذخیره های فوق بر اساس اطلاعات موجود با بهترین برآورد شناسایی گردیده است.

۴-۲-۲- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱۸۴,۷۲۱	۷۵۲,۵۷۵	۲۲۱,۰۷۱	۶۲۴,۳۶۷	۵-۱	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای-کمسیون نقدی-تن کیلومتر
۲,۶۶۰,۰۵۳	۶۴۱,۶۵۰	۵,۳۰۹,۵۴۰	۱,۷۱۳,۷۴۹	۵-۱	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای-صدور بارنامه-تن کیلومتر
۱,۶۸۲,۲۲۳	۲۸۷,۳۳۰,۹۱۶	۲,۷۲۰,۴۲۶	۲۳۸,۹۲۴,۳۲۴	۵-۲	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی-واگن-تن کیلومتر
۱۳,۳۱۳,۱۴۲	۱۳,۷۹۲,۳۸۱	۱۶,۸۸۸,۱۳۶	۷,۵۸۶,۱۳۲	۵-۳	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها-تن
۴,۰۸۲,۷۸۲	-	۵,۹۰۴,۲۱۲	-	۵-۴	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک-کارکرد
۸۵۳,۸۶۲	-	۱,۲۱۲,۷۵۰	-	۵-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش-لکوموتیو
۱۲,۷۸۹	-	۱۵,۳۵۹	-		درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط
۲۳,۷۸۹,۵۷۳		۳۲,۲۷۱,۴۹۳			

۵-۱- درآمد حاصل از حمل و نقل جاده ای مربوط به صدور بارنامه توسط شرکت طبق مجوز اخذ شده از سازمان راهداری می باشد که شرکت واسط بین رانندگان و شرکت مقصد می باشد و از این بابت سهم سود خود که معادل ۸ درصد می باشد را دریافت می کند. درآمد جاده ای به دو روش صدور بارنامه و کمسیون نقدی می باشد. در روش صدور بارنامه شرکت بر جا به جایی بار تا مقصد نظارت می کند اما در روش کمسیون نقدی فقط حق خود از صدور بارنامه را دریافت می کند و بعد از صدور بارنامه وظیفه ای به عهده ندارد. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به دوره قبل افزایش حجم فعالیت و افزایش نرخ می باشد.

۵-۲- درآمد حاصل از حمل و نقل ریلی عمدتاً مربوط به جابه جایی محصولات شرکت معدنی و صنعتی از محل کارخانه به سمت بندر عباس می باشد که توسط واگن های متعلق به شرکت و نرخ تعیین شده توسط شرکت راه آهن (حق دسترسی) و نرخ شرکت (حق مالکانه) در کیلومتر طی شده به صورت ماهانه شناسایی می گردد. همچنین درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش در رابطه با ۸ دستگاه لکوموتیو اجاره داده شده به شرکت راه آهن و ۲ دستگاه به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر می باشد. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به دوره قبل افزایش نرخ می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه مربوط به بارگیری و جابه جایی محصولات شرکت های گروه گل گهر در شهر سیرجان می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر، توسعه آهن و فولاد گل گهر و جهان فولاد می باشد. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به دوره قبل افزایش نرخ می باشد.

۵-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات سبک مربوط به ایاب و ذهاب و جابه جایی پرسنل شرکت های گروه گل گهر می باشد که در ابتدای هر سال نرخ توسط کارگروه متعلقه گل گهر تعیین و طی قرارداد فی مابین اجرایی می گردد. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به دوره قبل افزایش نرخ می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۵- درآمد های عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	
۵۱	۱۱,۲۸۰,۵۳۸	۴۷	۱۵,۲۸۴,۱۱۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۹	۱,۹۲۵,۳۱۸	۱۰	۳,۳۲۰,۰۴۸	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۷	۱,۵۵۶,۹۷۶	۸	۲,۸۴۱,۱۵۸	شرکت جهان فولاد سیرجان
۱	۳۰۴,۹۴۶	۱۳	۴۱۹,۴۹۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۶	۱,۳۱۶,۶۰۵	۷	۲,۴۸۰,۹۷۲	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۷	۱,۵۹۰,۶۱۶	۴	۱,۳۲۹,۹۰۵	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۷	۱,۴۴۴,۰۵۹	۵	۱,۶۸۸,۲۸۴	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲	۳۳۵,۱۴۴	۱	۳۱۷,۱۸۹	شرکت گهر روش سیرجان
۲	۴۱۴,۸۵۲	۲	۵۴۶,۱۵۶	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۰	۴,۸۰۲	-	۵۱,۰۴۷	شرکت صنایع فروآلیاژی و کانی های معدنی کیمیا
۲	۳۴۰,۲۸۵	-	۱۴۸,۱۹۵	گهر پارک
۱	۲۳۳,۲۰۸	۱	۳۰۴,۱۸۲	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱	۱۴۴,۰۴۸	۱	۲۲۴,۷۶۰	شرکت کاوند نهران زمین
-	۲۳,۲۰۶	-	۳۱,۵۱۹	گهر انرژی سیرجان
-	۱۷,۲۲۵	-	۲۶,۴۹۴	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
-	۲۲,۲۶۸	-	۴۴,۲۳۷	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
-	-	-	۵,۴۳۲	شرکت عمران اطلس گل گهر
-	-	-	۵,۶۹۵	شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان
-	-	-	۱۱,۹۱۹	شرکت مقتول بکسل پارس
-	-	-	۱۲۴,۱۳۶	شرکت گهر امداد سیرجان
	<u>۲۰,۹۵۴,۰۹۷</u>		<u>۲۹,۲۰۴,۹۳۸</u>	
سایر مشتریان:				
۳	۶۸۵,۰۱۴	۲	۷۶۳,۳۰۵	شرکت فولاد هرمزگان
-	۴۴,۴۲۴	۲	۷۸۸,۷۶۶	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۲	۲۴۱,۳۳۶	۱	۳۹۶,۲۵۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۳	۶۹۵,۴۴۱	۳	۱,۰۱۵,۴۸۱	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۱۶۹,۲۶۰	۳	۱۰۲,۷۵۲	سایر
	<u>۱,۸۳۵,۴۷۵</u>		<u>۳,۰۶۶,۵۵۵</u>	
	<u>۲۲,۷۸۹,۵۷۳</u>		<u>۳۲,۲۷۱,۴۹۳</u>	





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

د-۶ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد های عملیاتی
۷	۱۵	۸۵۶,۳۴۷	۴,۶۷۴,۳۶۴	۵,۵۳۰,۶۱۱
۳۰	۱۳	۳۵۳,۳۳۲	۲,۳۶۷,۰۹۴	۲,۷۲۰,۴۲۶
۲۹	۳۴	۵,۷۱۰,۲۱۲	۱۱,۱۷۷,۹۲۴	۱۶,۸۸۸,۱۳۶
۱۰	۱۰	۵۸۴,۵۰۳	۵,۳۱۹,۷۰۹	۵,۹۰۴,۲۱۲
۲۹	۳۱	۳۷۹,۳۸۹	۸۳۳,۳۶۰	۱,۲۱۲,۷۵۰
۱۳	۲۰	۳,۰۰۳	۱۲,۳۵۶	۱۵,۳۵۹
۲۱	۲۴	۷,۸۸۶,۶۸۵	۲۴,۳۸۴,۸۰۸	۳۲,۲۷۱,۴۹۳

درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک
درآمد ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط

د-۷ مقایسه مقدار تن کیلومتر شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد:

کارکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کارکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی ۶ ماهه	ظرفیت اسمی ۶ ماهه	واحد اندازه گیری
۴۴۲,۳۳۱,۲۵۶	۴۳۵,۰۳۱,۴۸۸	۲۶۶,۸۱۶,۲۸۴	۱,۴۱۶,۴۸۶,۰۰۰	تن کیلومتر
۱,۳۹۴,۰۰۸	۱,۲۸۹,۶۳۵	۲۱,۱۱۰,۵۲۳	۶۵,۵۹۹,۳۱۰	تن کیلومتر
۲۸۷,۳۳۰,۹۱۶	۳۳۸,۹۲۴,۳۲۴	۴۰,۸۲۰,۸۸۲۴	۵۵۷,۵۷۱,۱۶۸	تن کیلومتر

لکوموتیو چینی
لکوموتیو GM
واگن

د-۷-۱ کاهش کارکرد لکوموتیوهای شرکت نسبت به ظرفیت عملی آنها به دلیل تعمیرات اساسی ۴ دستگاه از لکوموتیوهای بلند که قطعات آن سفارش داده شده که به محض دریافت، کار تعمیرات آغاز می شود و لکوموتیوها به مدار عملیاتی (مسیر) باز می گردند همچنین کاهش کارکرد واگن ها نسبت به دوره قبل بابت تصادف تعدادی از واگن ها می باشد که از مسیر خارج شده است.

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		بر حسب عملیات شرکت :	
۲,۶۵۳,۳۸۲	۴,۶۷۴,۳۶۴	۶-۱	بهای تمام شده حمل و نقل جاده ای
۱,۶۳۸,۸۳۷	۲,۳۶۷,۰۹۴	۶-۲	بهای تمام شده حمل ریلی - واگن
۹,۴۲۷,۷۵۵	۱۱,۱۷۷,۹۲۴	۶-۳	بهای تمام شده حمل و نقل داخلی پروژه ها
۳,۶۵۵,۶۸۲	۵,۳۱۹,۷۰۹	۶-۴	بهای تمام شده حمل و نقل خودرو های سبک
۶۰۳,۱۵۷	۸۳۳,۳۶۰	۶-۵	بهای تمام شده نیروی کشش - لکوموتیو
۱۱,۱۴۶	۱۲,۳۵۶	۶-۶	بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط
۱۷,۹۸۹,۹۵۹	۲۴,۳۸۴,۸۰۸		

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		بر حسب هزینه های شرکت :	
۲,۲۸۱,۶۲۱	۴,۰۹۶,۴۹۶	۶-۷	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان پروژه های جاده ای طرف قرارداد با شرکت
۱,۳۶۶,۲۵۸	۲,۰۰۵,۱۷۶	۶-۸	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۳,۵۶۷,۹۱۵	۳,۶۵۲,۶۱۷	۶-۹	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۳,۱۷۶,۷۹۷	۴,۵۴۶,۹۸۴	۶-۱۰	هزینه حقوق دستمزد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۲,۲۷۴,۷۴۴	۳,۸۵۵,۰۹۷	۶-۱۱	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۳۸۴,۴۶۲	۲,۶۴۰,۷۵۰	۶-۹	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۴۲۲,۵۶۸	۴۷۹,۸۱۲		هزینه استهلاک
۵۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۵۲		هزینه بیمه قراردادها
۳۳۶,۲۸۸	۵۷۴,۹۶۳		هزینه لوازم مصرفی و تعمیر کامیون های بنز
۳۵۹,۵۸۵	۴۳۳,۲۶۷	۶-۱۲	سهم سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۸۹,۱۹۶	۱۲۳,۸۰۶		هزینه تعمیرات جاری واگن
۲۱۹,۴۰۶	۲۵۴,۰۸۱		هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو و شارژینگ
۳۷,۰۶۷	۲۷۰,۹۹۶	۶-۱۳	هزینه ایاب و ذهاب
۲۰,۳۶۴	۱۶۵,۹۴۷		هزینه سوخت وسایل نقلیه و حمل سوخت
۴۵,۹۰۹	۶۶,۵۸۲		هزینه بیمه دارایی ها
۱۲	۵۸,۵۲۳	۶-۱۴	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲۸۷,۰۵۹	۶۹۸,۷۸۵	۶-۱۵	هزینه غذا
۲۶,۱۷۹	۳۸,۰۶۳		هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۵۹۴,۵۲۹	۲۷۸,۱۱۰		سایر
۱۷,۹۸۹,۹۵۹	۲۴,۳۸۴,۸۰۸		



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۶- بهای تمام شده حمل و نقل جاده ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۲۸۱,۶۲۱	۴,۰۹۶,۴۹۶	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۵,۴۴۸	۸۳,۴۷۴	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۵۰۵	۲,۷۳۴	هزینه استهلاك
۳۵۹,۵۸۵	۴۳۳,۲۶۷	سهم ۹٪ سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۷۲۲	۲,۴۲۴	هزینه ایاب و ذهاب
۵۷	۹,۱۹۰	هزینه غذا
۴,۴۴۴	۴۶,۷۷۹	سایر
۲,۶۵۳,۳۸۲	۴,۶۷۴,۳۶۴	

۲-۶- بهای تمام شده حمل ریلی (واگن) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۳۶۶,۲۵۸	۲,۰۰۵,۱۷۶	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۸۰۰	۱,۰۸۰	هزینه خرید بارنامه خام ریلی
۳۴,۰۳۳	۶۶,۷۷۵	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۱,۵۸۰	۵۳,۵۸۰	هزینه استهلاك
۸۹,۱۹۶	۱۲۳,۸۰۶	هزینه تعمیرات جاری واگن
۵۰,۰۰۰	۷۲,۳۷۶	هزینه بیمه قراردادهای
۵,۷۶۲	۷,۰۰۵	هزینه ایاب و ذهاب
۲۶	۹۸۱	هزینه سوخت
۱۵,۹۲۲	۲۱,۹۰۲	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۱۳	۷۵۳	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۱,۰۵۳	۲,۶۳۱	هزینه غذا
۱۸۲	۳۶۴	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۲۴,۰۱۳	۱۰,۶۶۴	سایر
۱,۶۳۸,۸۳۷	۲,۳۶۷,۰۹۴	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۳- بهای تمام شده حمل و نقل داخلی پروژه هابه شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۵۶۷,۹۱۵	۳,۶۵۲,۶۱۷	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۱,۷۶۹,۵۷۱	۲,۷۲۵,۸۶۵	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۳۸۴,۴۶۲	۲,۶۴۰,۷۵۰	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۲۱۷,۹۳۵	۱۸۰,۰۹۹	هزینه استهلاک
۴۰۲,۵۸۰	۶۴۷,۸۴۹	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۵۰,۰۰۰	-	هزینه بیمه قراردادهای
۱۵۵,۶۶۵	۲۵۳,۵۷۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۲,۹۸۴	۲۶۲,۴۰۰	هزینه سوخت و سایر نقلیه و حمل سوخت
۱۸,۸۷۳	۲۳,۸۹۹	هزینه بیمه دارایی ها
۲۶۲,۱۳۲	۶۶۵,۵۷۷	هزینه غذا
۲۸۵,۶۳۷	۱۲۵,۲۹۳	سایر
۹,۴۲۷,۷۵۵	۱۱,۱۷۷,۹۳۴	

۶-۳-۱- افزایش هزینه مذکور عمدتاً مربوط به افزایش قراردادهای اجاره ماشین آلات مربوط به پیمانکاران دست دوم می باشد.

۶-۴- بهای تمام شده حمل و نقل سبک به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۱۷۶,۷۹۷	۴,۵۴۶,۹۸۴	هزینه حقوق دستمزد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۱۹۵,۹۰۷	۳۷۹,۶۳۶	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۰۰,۰۰۰	-	هزینه بیمه قراردادهای
۱۱۶,۴۴۹	۲۰۱,۸۳۴	هزینه استهلاک
۱,۵۱۸	۶,۰۹۷	هزینه ایاب و ذهاب
۹,۸۵۰	۱۵,۶۸۵	هزینه بیمه داراییها
۳۱,۰۷۳	۵۸,۲۴۴	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۶۹۱	۹۶۷	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۲۳,۳۹۸	۱۱۰,۲۶۳	سایر
۳,۶۵۵,۶۸۲	۵,۳۱۹,۷۰۹	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- بهای تمام شده خدمات نیروی کشش (لکوموتیو) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۴۳	۱۰,۵۱۵	هزینه شارژینگ (سوخت، روغن و...)
۱۸۴,۸۰۵	۳۰۵,۴۲۹	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۳۵,۱۰۰	۴۱,۵۶۵	هزینه استهلاک
۲۱۹,۴۰۶	۲۵۸,۹۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو
۲۹,۰۶۴	۳۶,۷۴۹	هزینه ایاب و ذهاب
۷,۳۵۴	۹,۳۸۶	هزینه سوخت وسایل نقلیه و حمل سوخت
۱,۲۶۵	۵,۰۹۶	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۱,۶۳۵	۱,۹۲۰	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲۳,۱۲۷	۲۱,۳۸۷	هزینه غذا
۲۵,۴۸۸	۴۰,۹۳۵	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
.	۷۲,۳۷۶	هزینه بیمه قراردادهای
۷۴,۹۷۰	۲۹,۱۰۲	سایر
۶۰۳,۱۵۷	۸۳۳,۳۶۰	

۶-۶- بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱,۱۴۶	۱۲,۳۵۶	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱,۱۴۶	۱۲,۳۵۶	

۶-۷- مبلغ مزبور بابت کرایه پرداختی به رانندگان بابت بارنامه ها می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتاً مربوط به افزایش نرخ می باشد.

۶-۸- مبلغ مزبور بابت استفاده شرکت از راه آهن می باشد که مبلغ دسترسی هر ساله توسط راه آهن تعیین می شود. افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش نرخ حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی و افزایش ظرفیت می باشد.

۶-۹- هزینه مزبور بابت پرداخت به پیمانکاران بابت اجاره ماشین آلات به منظور بارگیری می باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش حجم فعالیت می باشد.

۶-۱۰- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش تعداد رانندگان طرف قرارداد و افزایش نرخ آن ها طبق مصوبه مربوط به کار گروه منطقه گل گهر می باشد.

۶-۱۱- افزایش هزینه فوق نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مصوب وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش نیرو طی دوره می باشد.

۶-۱۲- هزینه مزبور بابت سهم ۹ درصدی سازمان راهداری کشور از بارنامه های صادر شده می باشد افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل بابت افزایش حجم بارنامه های خریداری شده می باشد.

۶-۱۳- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش نرخ ایاب و ذهاب و همچنین افزایش تعداد خودروهای در اختیار شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.

۶-۱۴- افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره عمدتاً بابت افزایش نرخ و افزایش تعمیرات وسایل نقلیه می باشد.

۶-۱۵- افزایش هزینه مذکور نسبت به دوره قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ قرارداد تامین غذا می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های اداری و عمومی
۳۶۲,۸۲۵	۷۷۸,۲۳۵	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۰,۱۴۷	۳۶,۴۵۸	۷-۲	هزینه های سفر و مأموریت
۲۱,۳۳۳	۲۴,۱۲۳		هزینه اجاره
۲۴,۶۵۶	۳۹,۹۷۱		هزینه استهلاک
۲۳,۰۴۱	۳۹,۲۵۹		هزینه حق الزحمه مشاورین و ساعتی و کارشناسی
۳۰,۱۹۴	۶۸,۷۷۲	۷-۳	هزینه ایاب و ذهاب
۹,۴۹۱	۱۶,۳۲۰		هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۰,۴۹۰	۷,۶۰۱		هزینه نصب و راه اندازی
۱,۵۶۶	۱,۹۱۴		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۱۲,۵۹۸	۳۷,۱۶۰		هزینه غذا مصرفی
۳۳,۶۰۷	۳۴,۸۲۸		هزینه پست و تلفن
۸۹۰	۹,۳۰۰		هزینه گاز مصرفی
۵۶۳	۸,۵۶۰		هزینه آب و برق مصرفی
۳۶۱	۹۶۳		هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲۱,۴۳۵	۶۸,۸۳۳		مسئولیت های اجتماعی
۶۲,۳۱۸	۱۳۳,۷۰۶		سایر
۶۴۵,۴۲۴	۱,۳۱۷,۰۰۳		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مصوب وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش نیروی طی سال می باشد.

۷-۲- با توجه به سیاست های کلان شرکت در خصوص گسترش عملیات و سود آوری، طی دوره مالی مورد گزارش فعالیت های مربوط به بازاریابی افزایش یافته که منجر به افزایش هزینه های مأموریت شده است.

۷-۳- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش نرخ ایاب و ذهاب و همچنین افزایش تعداد خودروهای در اختیار شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

در دوره مالی قبل مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت، مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش برای آن در نظر گرفته شده است.



۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۰,۷۶۵	۱۱۵,۰۰۰

سود تسهیلات بانکی

۹-۱- افزایش هزینه بهره بانکی نسبت به دوره قبل بابت اخذ تسهیلات به شرح یادداشت ۲۴ می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶,۰۸۶	۱۵,۲۹۴	
۱۲,۶۴۹	۱,۰۸۹	
۶,۹۸۹	۴۵	
۴,۳۶۶	۹۱,۸۴۸	۱۰-۱
۵۴,۴۷۰	۲۵,۹۵۷	
(۱۲۳,۸۴۶)	۱,۹۹۰	
۵۰,۰۰۰	۷۱,۳۷۵	
۲۲,۰۱۷	۱۷,۵۹۷	
۴۲,۷۳۲	۲۲۵,۰۹۶	

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد اجاره به شرط تملیک

درآمد سود سهام

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

فروش گازوئیل

جرائم مربوط به برنامه های داخلی

واریزی بیمه رازی بابت جبران بخشی از خسارت لوکوموتیو

سایر درآمد های متفرقه

۱۰-۱- از مانده مذکور مبلغ ۱۱,۰۶۲ میلیون ریال مربوط به تسعیر موجودی نقد می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود و (زیان) پایه هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۹۵۴,۱۹۰	۶,۵۶۹,۶۸۲
(۸۷۸,۱۶۳)	(۱,۶۳۷,۹۶۳)
۳,۰۷۶,۰۲۷	۴,۹۳۱,۷۱۸
(۶۸,۰۳۳)	۱۱۰,۰۹۶
(۳۲,۶۰۸)	(۲۹,۱۵۳)
(۱۰۰,۶۴۱)	۸۰,۹۴۳
۳,۸۸۶,۱۵۷	۶,۶۷۹,۷۷۷
(۹۱۰,۷۷۱)	(۱,۶۶۷,۱۱۶)
۲,۹۷۵,۳۸۶	۵,۰۱۲,۶۶۱
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود یا (زیان) - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- به دلیل فقدان سهام عادی بالقوه طی دوره مالی، سود تقلیل یافته با سود سهام برابر است.

۱۱-۲- محاسبات میانگین موزون تعداد سهام عادی برای دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل با در نظر گرفتن مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ

۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال طی دو مرحله و تفویض مرحله دوم از مبلغ

۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال بوده که مرحله اول از محل سود انباشته از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد

ریال بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت شده و همچنین افزایش سرمایه مرحله دوم از مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ

۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ توسط هیات مدیره به تصویب رسیده و

پیگیری شرکت به منظور ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد. در این خصوص طبق استانداردهای حسابداری سود هر سهم دوره مالی قبل

مندرج در صورت سود و زیان شرکت ارائه مجدد شده است.





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در اواخر	دارایی در جریان	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ایزار آلات	لکوموتیو	ماشین آلات و متصوبات	ماشین آلات معدن	وسایل نقلیه سبک	واگن	تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۱,۲۸۶,۷۵۴	۲۵,۸۱۸	۱۹,۹۱۳	۵۹۷,۱۲۷	۱۰,۶۳۳,۸۹۶	۱,۶۴۴	۹۰۰,۹۰۹	۲۴۰,۹۲۱	۳,۶۶۰,۴۲۸	۱,۸۱۸,۴۷۰	۱,۷۵۹,۴۵۸	۲۶۹,۶۹۸	۱,۰۴۸,۱۳۳	۷۲۴,۶۲۵
۴۵۶,۳۹۲	۶۱,۳۲۰	۱۳۸,۱۳۳	۷۵,۴۴۴	۱۸۰,۷۸۷	۱۹۳	۱۳۷,۵۰۵	-	۲۶,۱۱۶	-	۱۴,۹۲۰	۱,۷۵۴	۱۴,۹۲۰	۳۰۱
(۰)	(۷۱,۸۲۴)	-	(۵۶۹,۳۲۸)	۶۶۱,۱۲۳	-	-	۳۷,۲۸۰	۲۷۶,۶۶۷	۷۷,۴۶۸	۲۱۵,۲۲۲	۲۶,۶۲۴	-	-
۱۱,۷۳۲,۱۶۶	۲۵,۳۲۴	۱۵,۸۸۵	۱۰۲,۳۲۲	۱۱,۲۵۵,۸۶۵	۱,۶۳۶	۱,۰۳۸,۴۱۴	۲۸۸,۱۱۱	۳,۹۶۲,۳۱۱	۱,۸۹۵,۷۳۸	۱,۹۷۴,۶۸۰	۲۹۶,۰۷۶	۱,۰۶۳,۴۴۲	۷۲۴,۷۲۶
۲,۱۶۰,۹۵۳	-	۲,۶۳۳	-	۲,۱۵۸,۳۲۰	۱,۶۳۷	۵۲۷,۶۳۴	۷۱,۷۰۹	۱,۰۵۷,۵۲۹	۵۱۵,۴۷۴	۷۶۲,۳۲۸	۱۷۹,۰۰۷	۲۳,۱۸۲	-
۵۵۶,۴۳۱	-	-	-	۵۵۶,۴۳۱	۴۲	۲۶,۵۰۴	۲۱,۵۵۳	۱۹۶,۲۹۲	۱۷۸,۲۰۱	۵۳,۵۱۴	۴۷,۷۱۲	۲۱,۶۰۴	-
۳,۷۱۵,۲۷۵	-	۲,۶۳۳	-	۳,۷۱۲,۶۴۱	۱,۶۳۹	۵۶۶,۱۳۸	۹۳,۱۶۲	۱,۲۵۶,۹۲۱	۶۸۲,۶۹۶	۸۱۴,۸۶۲	۲۳۶,۷۱۸	۶۴,۷۸۶	-
۸,۰۲۷,۷۷۱	۲۵,۳۲۴	۱۵,۶۱۲	۱۰۳,۳۲۲	۷,۷۴۳,۱۰۶	۱۵۷	۶۹۶,۲۷۷	۱۵۰,۶۸۸	۲,۰۹۰,۳۹۱	۱,۲۰۲,۶۹۲	۱,۱۵۸,۸۱۹	۲۶۹,۲۵۷	۹۹۸,۲۵۷	۷۲۴,۷۲۶
۸,۱۳۵,۸۰۱	۲۵,۸۱۸	۱۷,۳۸۰	۵۹۷,۱۲۷	۷,۶۷۵,۵۷۷	۷	۸۹۹,۴۷۲	۱۶۹,۲۲۲	۳,۵۸۸,۷۱۸	۷۶۰,۹۴۱	۹۹۷,۱۱۱	۲۹۰,۶۹۱	۱,۰۰۴,۹۲۲	۷۲۴,۶۲۵
۹,۲۶۸,۷۲۹	۲۵,۸۱۵	۲,۶۳۳	۶۵۹,۷۷۴	۸,۵۸۰,۳۲۷	۱,۶۰۷	۸۰۳,۶۳۲	۱۴۵,۹۱۰	۳,۶۹۱,۳۶۸	۹۶۳,۸۸۷	۱,۶۵۴,۱۷۸	۳۵۴,۴۵۷	۵۹۰,۱۸۰	۵۶۸,۸۱۸
۱,۰۷۳,۳۲۷	۵۱,۰۸۳	-	۹۶۳,۳۲۰	۵۸۰,۶۶۴	۳۷	-	۵,۱۳۳	۱۶,۰۴۲	-	-	-	۳۶,۵۲۲	-
(۰)	(۵۶,۳۲۱)	-	(۷۹۲,۴۲۴)	۸۴۸,۷۴۵	-	۱۲,۲۸۳	-	۲۷,۶۶۳	۷۷۸,۴۹۹	-	-	-	-
۱۰,۳۴۱,۱۲۶	۲۰,۶۷۷	۲,۶۳۳	۸۳۰,۶۰۰	۹,۶۸۹,۱۲۶	۱,۶۴۴	۸۲۵,۴۱۵	۱۵۱,۹۱۲	۳,۵۶۲,۵۷۲	۱,۷۴۲,۳۹۶	۱,۶۵۴,۱۷۸	۳۵۴,۴۵۷	۶۴۶,۳۳۲	۵۶۸,۸۱۸
۲,۳۰۹,۸۵۹	-	۲,۶۳۳	-	۲,۳۰۷,۲۲۶	۱,۲۷۹	۶۶۰,۸۶۸	۳۹,۳۱۱	۶۷۰,۳۰۹	۲۵۰,۶۰۹	۶۶۲,۳۳۵	۱۰۵,۱۰۷	۱۸,۳۲۸	-
۴۴۷,۲۲۴	-	-	-	۴۴۷,۲۲۴	۳۷	۲۶۸,۰۳۰	۱۵,۱۴۶	۱۸۱,۳۶۴	۱۰۴,۶۶۸	۵۰,۵۵۸	۳۶,۳۷۷	۱۲,۲۸۱	-
۲,۵۷۷,۸۱۳	-	۲,۶۳۳	-	۲,۵۷۵,۱۸۰	۱,۶۰۶	۵۰۷,۶۷۱	۵۴,۳۵۷	۸۵۱,۵۷۳	۳۵۴,۷۳۷	۷۱۲,۷۱۳	۱۶۱,۴۸۴	۳۰,۵۲۹	-
۷,۶۸۳,۴۶۳	۲۰,۶۷۷	۲,۶۳۳	۸۳۰,۶۰۰	۶,۸۳۲,۶۹۶	۲۸	۲۱۷,۷۴۴	۹۷,۵۶۶	۲,۷۱۱,۰۰۰	۱,۲۸۷,۶۵۹	۹۶۱,۳۸۵	۲۱۲,۷۷۳	۵۹۵,۷۰۲	۵۶۸,۸۱۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء زمین تا مبلغ ۲۸,۶۶۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. مخازن و وسایل نقلیه سبک به مبلغ ۲,۶۱۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۱۲-۲- افزایش ماشین آلات معدن عمدتاً بابت خرید پمپ، کمپرسور و ... می باشد که نرخ بر اساس مصوبه کمیسیون معاملات تعیین شده است.

۱۲-۳- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید ۲ دستگاه اتوبوس KIA و دو عدد ون بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری می باشد.

۱۲-۴- افزایش لکوموتیوها عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی زرادآور و پمپ سوخت لکوموتیو می باشد.

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۵- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده بشرح جدول زیر به نام شرکت انتقال نیافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زمین و ساختمان بلوار ولایت	-	۱۹۷,۷۶۹
لوکوموتیو - برگ سبز	-	۹۰۰,۹۱۰
واگن (۱۷۰ دستگاه)	۹۱۷,۷۲۴	۹۱۷,۷۲۴
	<u>۹۱۷,۷۲۴</u>	<u>۲,۰۱۶,۴۰۳</u>

۱۲-۵-۱- به موجب پیگیری های انجام شده براساس حکم دادگاه و طبق سند رسمی صلح منقول کلیه حقوق ۱۷۰ دستگاه واگن باری در دفاتر اسناد رسمی به نام شرکت منتقل شده است در این خصوص پیگیری های شرکت به منظور اخذ اسناد مالکیت واگنهای مزبور از راه آهن جمهوری اسلامی در جریان می باشد.

۱۲-۶- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت QISHUYAN (کیشویان)	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶
شرکت سروش دیزل مینا (نمایندگی تهران)	-	۴۹۰,۰۰۰
شرکت آتین خودرو دیزل	۵۸,۷۹۵	-
سایر	۲۸,۵۶۱	۹۱,۲۵۱
	<u>۱۰۳,۲۳۲</u>	<u>۵۹۷,۱۲۷</u>

۱۲-۶-۱- بابت خرید ۱۲ دستگاه ون هیوندا از شرکت سروش دیزل مینا در سال قبل می باشد که با توجه به عدم توانایی شرکت سروش دیزل در تحویل ون ها، مبلغ پیش پرداخت داده شده بحساب شرکت واریز شده و تحویل ون ها صورت نگرفته است.

۱۲-۶-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به ۱۰ دستگاه ون از شرکت آتین خودرو می باشد که طی سال جاری ۲ دستگاه ون تحویل شده و مابقی هنوز تحویل نشده است.

۱۲-۶-۳- مبلغ ۱۵/۸ میلیارد از پیش پرداخت های سرمایه ای توسط شرکت نماد ریل گستر بابت خرید ۱۰ دستگاه لوکوموتیو (پارت دوم) به شرکت کیشویان چین به مبلغ ۸,۵۰۰,۰۰۰ یوان (حدود یک میلیون یورو) پرداخت شده که مجوز ورود تجهیزات از سوی وزارت صنعت و معدن و مراحل تخصیص ارز آن تاکنون صادر نگردیده است. همچنین مجوز ورود لوکوموتیو در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ توسط شرکت راه آهن ج.ا. صادر شده است. قابل ذکر اینکه پروفرما در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به مبلغ ۲۰۱۸۰۷/۱۶ به مبلغ ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ یورو صادر شده است.

۱۲-۶-۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از از قراردادهای مصوب به مبلغ ۳۴۰.۱۳۱ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۷- اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پروژه حمل بار	۵۰	۱۰	۲۲,۰۰۰	۳۵,۳۶۳	۲,۶۳۳
تجهیز کارگاه جهان فولاد	۷۰	۱۵	۱۷,۰۰۰	۶۸,۴۳۰	۱۷,۳۸۰
پروژه کمپ پیمانکاران	۱۰۰	۰	۰	۱۵,۹۰۶	-
تجهیز کارگاه توسعه	۳۰	۰	۶۹,۰۰۰	۱۳,۳۸۱	-
سایر	-	-	-	۳۳,۰۵۵	-
				<u>۱۵۶,۱۳۵</u>	<u>۱۹,۹۱۳</u>

۱۲-۷-۱- با توجه به اینکه پروژه های فوق توسط واحد عمرانی شرکت در حال انجام می باشد لذا فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳- افزایش در دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار سیستم حمل و نقل می باشد.

جمع	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز رایانه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز باربری
۳۸,۱۳۲	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۳۵,۴۷۰	۹۰۰	
۶,۱۵۷	-	-	-	۲۲	۶,۱۳۴	-	
۴۴,۲۸۸	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۵۲۱	۴۱,۶۰۴	۹۰۰	
۱۳,۵۰۵	-	-	-	-	۱۳,۵۰۵	-	
۵,۳۳۴	-	-	-	-	۵,۳۳۴	-	
۱۸,۸۳۹	-	-	-	-	۱۸,۸۳۹	-	
۲۵,۴۴۹	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۲۲,۷۶۵	۹۰۰	
۲۶,۶۲۷	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۲۱,۹۶۵	۹۰۰	
۱۵,۶۹۵	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۹	۳۳۱	۱۳,۷۴۹	۹۰۰	
۱۰,۲۴۶	-	-	-	۱	۱۰,۲۴۵	-	
۲۵,۹۴۱	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۹	۳۳۲	۲۳,۹۹۴	۹۰۰	
۷,۲۹۹	-	-	-	-	۷,۲۹۹	-	
۲,۱۵۳	-	-	-	-	۲,۱۵۳	-	
۹,۴۵۲	-	-	-	۳۳۲	۹,۴۵۲	۹۰۰	
۱۶,۴۸۹	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۹	۳۳۱	۱۶,۵۴۲	۹۰۰	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱,۶۹۶,۱۷۳	۱,۷۵۶,۱۸۵	-	۱,۷۵۶,۱۸۵	۱۴-۱
۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۴-۲
۱,۷۵۶,۱۷۳	۱,۷۷۶,۱۸۵	-	۱,۷۷۶,۱۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵٪	۲۵
۲۰۰,۰۸۵	۲۰۰,۰۸۵	۲۰۰,۰۸۵	۲٪	۱۴۹,۹۹۰
۱۶۷,۰۵۸	۱۶۷,۰۵۸	۱۶۷,۰۵۸	۱٪	۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	۴۹,۹۹۹,۹۵۰
۱۲,۵۹۵	۱۲,۵۹۵	۱۲,۵۹۵	۱٪	۱۲۵,۹۵۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۵	۳۱۱	۳۱۱	۰.۱	۵۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱٪	۱
۱,۶۹۶,۱۷۳	۱,۶۹۶,۱۸۹	۱,۶۹۶,۱۸۹	۰.۰۰۱٪	۱۵۰,۰۰۰
-	۵۹,۹۹۶	۵۹,۹۹۶		
۱,۶۹۶,۱۷۳	۱,۷۵۶,۱۸۵	۱,۷۵۶,۱۸۵		



۱-۱-۱۴- شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کرمان در مرحله انحلال می باشد و هیچگونه فعالیتی در دوره مورد گزارش و سنوات قبل نداشته است.
۱-۱-۲- کاهش مبلغ سرمایه گذاری در سهام شرکت مقبول بکسل بابت واگذاری ۵ سهم شرکت مزبور به شرکت پاریز پیشرو و تعداد ۵ سهم به شرکت پودر گهر پارس براساس ارزش اسمی می باشد. همچنین افزایش مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت پاریز پیشرو بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.
۱-۱-۳- افزایش مبالغ سرمایه گذاری های فوق ناشی از شرکت در افزایش سرمایه در جریان شرکت مقبول بکسل از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی می باشد.
۱-۱-۴- شرکت در شرکت های گهر امداد، پاریز پیشرو صنعت توسعه، گهر انتظام، گهر پودر، کاریز و فراگیر سلامت ایرانیان دارای عضو هیات مدیره است اما دارای نفوذ قابل ملاحظه در تصمیم گیری هائمی باشد.
۱-۱-۴- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملت می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰۷,۵۰۴	۱۲۳,۵۶۴
۱۰۷,۵۰۴	۱۲۳,۵۶۴

سپرده ضمانت نامه بانکی - بابت قراردادهای منعقد با کارفرمایان

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری						
حساب های دریافتنی						
۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	-	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	-	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	۱۱,۵۹۴,۲۷۳
۱۶-۱-۲ سایر مشتریان	۳,۴۳۵,۵۳۰	-	۳,۴۳۵,۵۳۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۳,۲۳۵,۵۳۰	۲,۹۱۰,۶۶۲
	<u>۲۵,۶۷۴,۱۷۴</u>	<u>-</u>	<u>۲۵,۶۷۴,۱۷۴</u>	<u>(۲۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۲۵,۴۷۴,۱۷۴</u>	<u>۱۴,۵۰۴,۹۳۶</u>
سایر دریافتنی ها						
۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته	۴۲,۳۸۷	۵۸۱,۰۰۹	۶۲۳,۳۹۶	-	۶۲۳,۳۹۶	۶۶۸,۰۶۰
۱۶-۱-۴ سپرده حسن انجام کار	۴,۶۵۵,۰۹۸	-	۴,۶۵۵,۰۹۸	-	۴,۶۵۵,۰۹۸	۶,۷۶۷,۵۴۸
۱۶-۱-۵ سپرده بیمه	۵,۰۰۳,۳۰۷	-	۵,۰۰۳,۳۰۷	-	۵,۰۰۳,۳۰۷	۳,۸۹۶,۰۴۷
کارکنان (وام و مساعده)	۱۷,۴۸۱	-	۱۷,۴۸۱	-	۱۷,۴۸۱	۱۳,۶۴۸
۱۶-۱-۵ حصه جاری تسهیلات اعطایی به رانندگان	۳۱,۵۸۶	-	۳۱,۵۸۶	-	۳۱,۵۸۶	۲۶,۰۱۰
۱۶-۱-۶ رانندگان (قرارداد اجاره به شرط تملیک)	۵۲,۱۰۶	-	۵۲,۱۰۶	-	۵۲,۱۰۶	۸۸,۰۵۸
رانندگان (اقساط معوقه کامیون های واگذار شده توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر)	۲۵,۰۴۱	-	۲۵,۰۴۱	-	۲۵,۰۴۱	۳۹,۸۷۹
۱۶-۱-۱-۶ سهام اعطا شده	۲۷۸,۳۴۴	-	۲۷۸,۳۴۴	-	۲۷۸,۳۴۴	۲۶۱,۹۴۰
سایر	۳۶۵,۱۸۵	-	۳۶۵,۱۸۵	-	۳۶۵,۱۸۵	۲۳۸,۹۰۳
	<u>۱۰,۴۷۰,۵۳۶</u>	<u>۵۸۱,۰۰۹</u>	<u>۱۱,۰۵۱,۵۴۵</u>	<u>-</u>	<u>۱۱,۰۵۱,۵۴۵</u>	<u>۱۲,۰۰۰,۰۹۳</u>
	<u>۳۶,۱۴۴,۷۱۱</u>	<u>۵۸۱,۰۰۹</u>	<u>۳۶,۷۲۵,۷۱۹</u>	<u>(۲۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۳۶,۵۲۵,۷۱۹</u>	<u>۲۶,۵۰۵,۰۲۹</u>



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- دریافتی از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ارزی	ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۳,۲۶۳,۵۶۸	۱۰,۱۵۳,۲۶۹	-	۱۰,۱۵۳,۲۶۹	-	۱۰,۱۵۳,۲۶۹	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸۲۷,۵۹۲	۶۶۲,۶۶۹	-	۶۶۲,۶۶۹	-	۶۶۲,۶۶۹	شرکت معدنی و صنعتی سنگ آهن گهر زمین
۵۰۴,۷۱۵	۱,۷۴۶,۹۷۲	-	۱,۷۴۶,۹۷۲	-	۱,۷۴۶,۹۷۲	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۶۸۶,۰۸۸	۱,۷۱۸,۳۶۸	-	۱,۷۱۸,۳۶۸	-	۱,۷۱۸,۳۶۸	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱,۰۱۹,۵۴۰	۹۷۱,۴۷۱	-	۹۷۱,۴۷۱	-	۹۷۱,۴۷۱	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۱,۰۶۷,۰۲۴	۱,۶۰۸,۸۰۵	-	۱,۶۰۸,۸۰۵	-	۱,۶۰۸,۸۰۵	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱,۲۴۹,۱۱۲	۲,۰۰۸,۴۸۱	-	۲,۰۰۸,۴۸۱	-	۲,۰۰۸,۴۸۱	شرکت جهان فولاد سیرجان
۲۴۵,۲۹۷	۲۲۹,۲۲۲	-	۲۲۹,۲۲۲	-	۲۲۹,۲۲۲	شرکت صنایع فرآلیازی و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس
۱۶۰,۲۲۷	۱۷۲,۳۷۲	-	۱۷۲,۳۷۲	-	۱۷۲,۳۷۲	شرکت کاوند نهران زمین
۹۶۰,۰۸۲	۱,۰۱۸,۵۷۸	-	۱,۰۱۸,۵۷۸	-	۱,۰۱۸,۵۷۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱۱۶,۴۵۹	۱۶۷,۲۹۲	-	۱۶۷,۲۹۲	-	۱۶۷,۲۹۲	شرکت گهر روش سیرجان
۴۵,۱۶۳	۵۸,۴۲۳	-	۵۸,۴۲۳	-	۵۸,۴۲۳	شرکت عمران روش صنعت
۱,۱۴۰,۸۳۷	۱,۲۶۸,۱۰۲	-	۱,۲۶۸,۱۰۲	-	۱,۲۶۸,۱۰۲	شرکت گهر پارک
۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	شرکت کیمیا ابرسان یاور زمین
۱۱۰,۵۲۳	۱۹۹,۵۴۷	-	۱۹۹,۵۴۷	-	۱۹۹,۵۴۷	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۸,۶۵۹	۱۸,۵۰۹	-	۱۸,۵۰۹	-	۱۸,۵۰۹	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۱۰,۴۷۶	۳,۶۰۵	-	۳,۶۰۵	-	۳,۶۰۵	شرکت مفتول بکسل پارس
۶,۳۳۶	۱۷,۷۱۶	-	۱۷,۷۱۶	-	۱۷,۷۱۶	شرکت گهر انرژی سیرجان
۳۹	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه
۳,۷۵۹	۸,۹۲۰	-	۸,۹۲۰	-	۸,۹۲۰	شرکت عمران اطلس گل گهر
۲,۹۴۵	۸,۳۶۱	-	۸,۳۶۱	-	۸,۳۶۱	شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر
۲۵,۵۲۴	۶۷,۶۴۵	-	۶۷,۶۴۵	-	۶۷,۶۴۵	شرکت گهر امداد سیرجان
۴,۳۱۸	۴,۳۱۸	-	۴,۳۱۸	-	۴,۳۱۸	شرکت گل تک (شعبه ایران)
۱۱,۵۹۴,۲۷۳	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	-	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	-	۲۲,۲۳۸,۶۴۴	

۱-۱-۱۶- دریافتی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ارزی	ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۵۸,۵۱۴	۶۸,۸۶۴	-	۶۸,۸۶۴	-	۶۸,۸۶۴	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۴۱۰,۲۲۴	۶۱۷,۹۱۲	-	۶۱۷,۹۱۲	-	۶۱۷,۹۱۲	شرکت فولاد هرمزگان
۱۲۳,۷۸۴	۵۳۴,۳۶۶	-	۵۳۴,۳۶۶	-	۵۳۴,۳۶۶	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۱,۶۴۲,۶۰۸	۱,۵۵۱,۳۱۹	-	۱,۵۵۱,۳۱۹	-	۱,۵۵۱,۳۱۹	شرکت راه آهن ج ۱۱
۷۷,۸۲۸	۷۷,۸۲۸	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۷۷,۸۲۸	-	۲۷۷,۸۲۸	شرکت ریل پرداز سیر
۵,۴۲۳	۱,۰۳۹	-	۱,۰۳۹	-	۱,۰۳۹	شرکت سمندگان تراپر ایرانیان
۱۸۵,۵۰۵	-	-	-	-	-	شرکت آپادانا کاوش ایرانیان
۲۰۶,۷۷۶	۳۸۴,۳۰۳	-	۳۸۴,۳۰۳	-	۳۸۴,۳۰۳	سایر
۲,۹۱۰,۶۶۲	۲,۲۳۵,۵۳۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۳,۴۳۵,۵۳۰	-	۳,۴۳۵,۵۳۰	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپیر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱-۳- دریافتنی های غیر تجاری اشخاص وابسته شامل اقلام ذیل میباشد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۰۰,۲۳۳	۵۸۱,۰۰۹	-	۵۸۱,۰۰۹	۵۸۱,۰۰۹	-
					شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور (معادل ۱,۱۴۲,۷۵۵ یورو)
۱۱۲	۳۳,۱۱۲	-	۳۳,۱۱۲	-	۳۳,۱۱۲
					شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۶۴,۳۷۱	-	-	-	-	-
					شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	-	۱,۶۷۷	-	۱,۶۷۷
					شرکت صنایع فروآلیاژی و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس
-	۵,۹۲۱	-	۵,۹۲۱	-	۵,۹۲۱
					فولاد کاویان گهر سیرجان
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	-	۱,۶۷۷	-	۱,۶۷۷
					شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۶۶۸,۰۶۰	۶۲۳,۳۹۶	-	۶۲۳,۳۹۶	۵۸۱,۰۰۹	۴۲,۳۸۷

۱۶-۱-۴- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۴۲۳,۱۷۲	۸۶۴,۸۲۵	-	۸۶۴,۸۲۵	-	۸۶۴,۸۲۵
					اشخاص وابسته
۷,۳۵۶	۷,۳۵۶	-	۷,۳۵۶	-	۷,۳۵۶
					معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰,۵۴۷	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷
					گهر انرژی
۵۲۳,۹۷۱	۴۹۹,۱۶۴	-	۴۹۹,۱۶۴	-	۴۹۹,۱۶۴
					شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۷۶۱,۸۳۸	۹۳۶,۳۳۵	-	۹۳۶,۳۳۵	-	۹۳۶,۳۳۵
					مجتمع جهان فولاد سیرجان
۵۰۹,۵۲۲	۶۰۲,۴۴۲	-	۶۰۲,۴۴۲	-	۶۰۲,۴۴۲
					شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۶۷۳,۳۰۱	۸۲۴,۵۱۹	-	۸۲۴,۵۱۹	-	۸۲۴,۵۱۹
					شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۱۱۱,۹۶۵	۱۴۳,۶۸۴	-	۱۴۳,۶۸۴	-	۱۴۳,۶۸۴
					شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۵۸۸,۷۶۱	۵۴۹,۴۵۲	-	۵۴۹,۴۵۲	-	۵۴۹,۴۵۲
					شرکت گهر روش سیرجان
۷۵,۷۲۱	۹۳,۰۸۴	-	۹۳,۰۸۴	-	۹۳,۰۸۴
					صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۴۲,۴۰۴	۵۷,۲۲۳	-	۵۷,۲۲۳	-	۵۷,۲۲۳
					شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱۳,۹۶۰	۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷
					شرکت گهر پارک سیرجان
۵,۲۴۴	۹,۶۶۷	-	۹,۶۶۷	-	۹,۶۶۷
					شرکت صنایع فروآلیاژی و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس
۳,۰۰۳	۱۵,۴۱۷	-	۱۵,۴۱۷	-	۱۵,۴۱۷
					عمران روش صنعت سیرجان
۲,۶۴۶	۵,۲۹۵	-	۵,۲۹۵	-	۵,۲۹۵
					شرکت گهر امداد سیرجان
۵۶۶	۳۹	-	۳۹	-	۳۹
					فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۶,۷۶۲,۹۷۴	۴,۶۲۱,۵۸۵	-	۴,۶۲۱,۵۸۵	-	۴,۶۲۱,۵۸۵
					شرکت مهندسی پرمان پویش
۴,۵۷۴	۳۳,۵۱۳	-	۳۳,۵۱۳	-	۳۳,۵۱۳
					سایر اشخاص
۶,۷۶۷,۵۴۸	۴,۶۵۵,۰۹۸	-	۴,۶۵۵,۰۹۸	-	۴,۶۵۵,۰۹۸



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۶-۵- سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
اشخاص وابسته					
۱,۵۲۳,۰۵۴	۱,۹۶۵,۹۸۴	-	۱,۹۶۵,۹۸۴	-	۱,۹۶۵,۹۸۴
معذنی و صنعتی گل گهر					
۹,۲۹۹	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر					
۴,۰۲۱	۵,۵۹۷	-	۵,۵۹۷	-	۵,۵۹۷
گهر انرژی					
۱۶,۴۹۸	۱۹,۰۵۰	-	۱۹,۰۵۰	-	۱۹,۰۵۰
شرکت صنایع فرآوری و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس					
۸۸,۴۲۰	۱۱۲,۵۳۳	-	۱۱۲,۵۳۳	-	۱۱۲,۵۳۳
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه					
۳۲۰,۱۹۶	۴۶۲,۰۴۴	-	۴۶۲,۰۴۴	-	۴۶۲,۰۴۴
شرکت جهان فولاد					
۳۸۵,۵۴۲	۴۷۴,۳۹۴	-	۴۷۴,۳۹۴	-	۴۷۴,۳۹۴
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر					
۲۵۹,۲۰۷	۳۰۵,۶۶۷	-	۳۰۵,۶۶۷	-	۳۰۵,۶۶۷
شرکت سنگ آهن گهر زمین					
۳۳۰,۱۵۲	۴۱۴,۲۵۲	-	۴۱۴,۲۵۲	-	۴۱۴,۲۵۲
شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر					
۵۷,۴۹۵	۷۳,۳۵۵	-	۷۳,۳۵۵	-	۷۳,۳۵۵
شرکت گهر روش سیرجان					
۸۰,۰۴۴	۸۷,۴۵۴	-	۸۷,۴۵۴	-	۸۷,۴۵۴
شرکت گهر پارک سیرجان					
۳۷,۸۶۰	۵۳,۰۶۹	-	۵۳,۰۶۹	-	۵۳,۰۶۹
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر					
۲۹۵,۳۷۶	۳۷۸,۴۱۵	-	۳۷۸,۴۱۵	-	۳۷۸,۴۱۵
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان					
۱,۳۲۳	۲,۶۴۸	-	۲,۶۴۸	-	۲,۶۴۸
فراگیر سلامت همراه ایرانیان					
۲,۶۲۲	۴,۸۳۴	-	۴,۸۳۴	-	۴,۸۳۴
عمران روش صنعت سیرجان					
۱,۵۰۲	۷,۷۰۸	-	۷,۷۰۸	-	۷,۷۰۸
شرکت گهر امداد سیرجان					
۱۹۸	۴۶۹	-	۴۶۹	-	۴۶۹
شرکت عمران اطلس گل گهر					
۱۵۵	۴۴۰	-	۴۴۰	-	۴۴۰
شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان					
۵۳۹	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵
مفتول بکسل پارس					
	۵۳۵	-	۵۳۵	-	۵۳۵
شرکت مهندسی خدمات مدیریت پرمان پویش					
۳,۴۱۳,۵۰۳	۴,۲۷۸,۸۸۲	-	۴,۲۷۸,۸۸۲	-	۴,۲۷۸,۸۸۲
سایر اشخاص					
۴۸۲,۵۴۴	۷۲۴,۴۲۵	-	۷۲۴,۴۲۵	-	۷۲۴,۴۲۵
۳,۸۹۶,۰۴۷	۵,۰۰۳,۳۰۷	-	۵,۰۰۳,۳۰۷	-	۵,۰۰۳,۳۰۷



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱-۶- مطالبات از کارکنان عمدتاً مربوط به اعطای وام به رانندگان از طریق مبلغ پرداخت شده از طرف شرکت گل گهر به شرکت در سنوات گذشته می باشد که می بایست به اقساط ۵ ساله به شرح ذیل از کارکرد آن ها کسر و به شرکت گل گهر پرداخت گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۶,۹۰۱	۳۱,۵۸۶		۳۱,۵۸۶
۲۶,۹۰۱	۱۷,۵۹۵	-	۱۷,۵۹۵
۵۳,۸۰۲	۴۹,۱۸۱	-	۴۹,۱۸۱

به تفکیک زمانبندی پرداخت

وام به رانندگان- جاری

وام به رانندگان- بلند مدت

۱۶-۱-۷- مانده حساب بدهی رانندگان بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک کامیون های واگذار شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۷۸,۸۰۹	۲۷۸,۸۰۹	-	۲۷۸,۸۰۹
۱۲۵,۲۶۲	۱۲۵,۲۶۲	-	۱۲۵,۲۶۲
۴۰۴,۰۷۱	۴۰۴,۰۷۱	-	۴۰۴,۰۷۱
(۲۱۱,۷۰۳)	(۲۴۶,۰۰۸)	-	(۲۴۶,۰۰۸)
(۸۷,۰۴۶)	(۸۸,۱۱۵)	-	(۸۸,۱۱۵)
(۱۷,۲۸۴)	(۱۷,۸۴۲)	-	(۱۷,۸۴۲)
۸۸,۰۵۸	۵۲,۱۰۶	-	۵۲,۱۰۶
-	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۵۲,۱۰۶	-	۵۲,۱۰۶
-	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۵۲,۱۰۶	-	۵۲,۱۰۶

کل بدهی رانندگان- اصل بدهی

بهره تحقق نیافته اقساط رانندگان

جمع کل بدهی رانندگان- اصل و بهره

اصل اقساط وصولی از رانندگان

بهره اقساط وصولی از رانندگان

درآمد بهره تحقق نیافته پایان دوره مالی

مانده خالص بدهی رانندگان

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

حاصله بلند مدت اصل اقساط

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۶,۹۰۱	۱۷,۵۹۵	-	۱۷,۵۹۵
۲۲۷,۲۲۹	۱۰۰,۶۱۱	-	۱۰۰,۶۱۱
۲۶۴,۱۳۱	۱۱۸,۲۰۶	-	۱۱۸,۲۰۶

۱۶-۲-۱- اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی به رانندگان

اقساط بلند مدت سهام اعطا شده جهان فولاد

۱۶-۲-۱- مانده حساب فوق بابت حصه بلند مدت مطالبات از رانندگان مربوط به واگذاری ۲۰۰ دستگاه کامیون اسکانیا (شامل ۲۰۰ دستگاه کشنده، ۱۵۰ دستگاه کمپرسی و ۵۰ دستگاه کفه لیه دار)، ۳ دستگاه هیوندای اج وان و ۱ دستگاه کامیون آکسور (در قالب اجاره به شرط تملیک) می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی- اشخاص وابسته	۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	۱۷-۱
پیش پرداخت های داخلی			
پیش پرداخت خرید قطعات	۲۶۶,۵۰۸	۸۷,۸۵۴	۱۷-۲
پیش پرداخت بیمه دارایی ها	۸۱,۰۱۶	۳,۱۸۸	
پیش پرداخت خرید خدمات	۳۰,۶۸۲	۹۷,۱۴۸	
سایر	۷,۹۳۱	۷,۹۳۱	
	۳۸۶,۱۳۶	۱۹۵,۱۲۰	
	۳۹۴,۳۳۰	۲۰۳,۳۱۵	

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت فوق بابت خرید قطعات لکوموتیو به شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور پرداخت گردیده است.

۱۷-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به خرید لاستیک و قطعات وسایل نقلیه شرکت می باشد که عمدتاً بابت خرید از گروه صنعتی بارز به مبلغ ۱۲۶,۲۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
انبار قطعات و لوازم یدکی	۹۷۶,۴۹۰	۹۰۷,۹۱۶	
انبار قطعات ریلی	۷۱۱,۷۳۸	۸۴۷,۵۷۵	
انبار سوخت	۴۱۱	-	
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۰۸,۸۵۷	۱۹۶,۶۶۰	۱۸-۲
	۱,۹۹۷,۴۹۶	۱,۹۵۲,۱۵۱	

۱۸-۱- موجودی های انبار قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۲,۱۳۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خطرات احتمالی قرار گرفته است .

۱۸-۲- کالای امانی نزد شرکتهای عمدتاً مربوط به گروه صنعتی معین استیل راه و واگن سازان تبریز می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۳	
	۸۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۳	

۱۹-۱- سپرده های سرمایه گذاری فوق با نرخ ۱۸ درصد نزد بانک ملت شعبه دکتر صادقی سیرجان می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
موجودی نقد نزد بانکها- ریالی	۵۲۹,۷۳۶	۵۴۲,۵۷۳	
تنخواه گردان ریالی	۳۱,۱۲۳	۱۵۸	
موجودی صندوق ارزی	۲۵,۲۲۴	۲۲,۰۷۴	
موجودی بانکهای ارزی	۵۶,۹۰۲	۴۸,۹۹۰	
نقد در راه - بانک ملت	۶۲۰	۱,۵۷۵	
	۶۴۳,۶۰۵	۶۱۵,۳۶۹	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۵۴۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۴,۸۴۵,۷۰۰,۸۶۳	۴۷	۴,۹۱۸,۴۰۱,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۳۲	۳,۳۵۶,۴۸۳,۰۵۷	۳۲	۳,۳۵۶,۴۸۳,۰۵۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸	۸۴۸,۰۹۵,۳۲۷	۸	۸۴۳,۱۲۷,۱۶۹	صندوق سرمایه گذاری، اب. امید ایرانیان BFM
۱	۱۰۴,۸۹۰,۰۹۵	۱	۱۰۴,۸۹۰,۰۹۵	شرکت گهر انرژی سیرجان
-	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	-	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
-	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	-	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	شرکت گهر روش سیرجان
-	۱۲,۷۴۷,۶۰۵	-	۱۲,۷۴۷,۶۰۵	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)
۱۳	۱,۳۴۶,۵۸۷,۸۴۵	۱۲	۱,۲۷۸,۸۵۵,۲۵۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۰ اساسنامه مبلغ ۱,۰۴۶,۹۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۱,۶۷۸	۷۳۳,۹۷۱	مانده در ابتدای دوره / سال
(۱۸,۰۲۳)	.	ذخیره پرداخت شده طی دوره / سال
۵۵۰,۳۱۶	۳۵۸,۸۷۲	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
۷۳۳,۹۷۱	۱,۰۹۲,۸۴۳	مانده در پایان دوره / سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۲۴-۱	۸,۶۰۵,۳۷۵	۵,۳۶۷,۷۷۵	سایر مشتریان
	۸,۶۰۵,۳۷۵	۵,۳۶۷,۷۷۵	
			سایر پرداختنی ها
۲۴-۲	۱۶۹,۹۳۲	۱۴,۶۲۸	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
	۳۴۸,۶۹۳	۳۴۸,۶۹۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
	۵۱۸,۶۲۵	۳۶۳,۳۲۱	حسابهای پرداختنی
۲۴-۳	۶,۵۳۲,۰۴۳	۷,۸۵۹,۹۷۷	اشخاص وابسته
	۷۳۰,۵۰۴	۶۵۲,۰۲۹	سپرده حسن انجام کار
	۱۷۸,۳۶۶	۹۹,۱۹۷	حق بیمه پرداختنی
	۱۲۱,۶۶۲	۵۱,۸۸۵	مالیات پرداختنی (حقوق و تکلیفی)
	۱,۵۳۵,۴۵۹	۱,۳۱۱,۵۱۳	سپرده بیمه پیمانکاران
	۱۶۸,۸۷۲	۴۹,۹۱۳	سایر
۲۴-۴	۲,۷۴۰,۴۴۸	۱,۸۰۷,۴۴۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
	۱۲,۰۰۷,۳۵۵	۱۱,۷۳۱,۹۵۵	
	۲۱,۱۳۱,۳۵۵	۱۷,۴۶۳,۰۵۱	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۱- پرداختنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۲۴,۵۸۶	۱,۴۷۱,۴۸۲	۲۴-۱-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۲۱۰,۶۳۴	۲۱۰,۶۳۴	۲۴-۱-۱-۱ اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱
۳,۰۷۰,۰۹۱	۵,۹۰۳,۴۷۹	۲۴-۱-۲ پیمانکاران حمل و نقل داخلی
۷۸,۳۸۲	۷۳,۷۴۴	۲۴-۱-۳ رانندگان حمل و نقل سبک مسافر
۸۶,۹۳۱	-	رانندگان حمل و نقل جاده ای
۶۶,۷۵۶	۶۶,۷۳۵	خدمات حمل و نقل سبک
۲۸,۰۶۸	۲۸,۰۶۸	شرکت سمند ریل
-	۱۲۵,۹۶۷	۲۴-۱-۵ شرکت بیمه رازی
۹۰۲,۳۳۶	۷۲۵,۲۶۵	سایر
۵,۳۶۷,۷۷۵	۸,۶۰۵,۳۷۵	

۲۴-۱- مانده بدهی به راه آهن جمهوری اسلامی بابت حق دسترسی و حق لکوموتیو و مابقی مربوط به قراردادهای حمل بار ریلی در راستای قراردادهای منعقد می باشد.

۲۴-۱-۱- مانده بدهی فوق مربوط به اجاره لودرها در قالب قراردادهای منعقد می باشد.

۲۴-۱-۱- مانده بدهی فوق مربوط به کارکرد شهریور ماه قراردادهای حمل و نقل سبک می باشد.

۲۴-۱-۱- مانده بدهی فوق مربوط به اجاره لکوموتیو در سنوات گذشته می باشد.

۲۴-۱-۱- مانده بدهی فوق مربوط به انجام پوشش بیمه ای توسط شرکت مذکور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
-	۷۲,۷۳۷	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۱۴,۵۹۴	۹,۲۹۵	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۸۷,۸۶۷	گروه صنعتی بارز
۳۴	۳۴	سایر
۱۴,۶۲۸	۱۶۹,۹۳۲	

۲۴-۲-۲- مانده اسناد پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت آتین خودرو بابت ون های درخواست شده از این شرکت می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۳- پرداختنی های غیرتجاری اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۷۴۰,۵۵۲	۱,۷۶۲,۱۶۹	۲۴-۳-۱ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸۴۵	-	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۳,۲۶۷	۹,۰۶۷	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲,۶۵۶,۰۸۲	۲,۵۶۲,۷۷۳	۲۴-۳-۲ شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۶۱,۵۰۰	۶۱,۵۰۰	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۶,۱۳۸	۵,۷۹۹	شرکت گهرپودر پارس
۱,۱۱۷,۱۶۸	۱,۹۱۳,۲۴۹	۲۴-۳-۳ شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۴۷,۷۲۰	۴۷,۷۲۰	شرکت گهر انرژی
۵,۷۹۹	۵,۷۹۹	شرکت گهر روش سیرجان
۱۳,۳۴۹	۲۷,۵۰۷	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
۱۶۰,۹۳۹	۲۳,۷۹۹	صندوق درمان گل گهر
۱۵۱	-	شرکت گهر همکار
۶,۴۶۷	۶,۴۶۷	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت کیمیا آپرسان یاور زمین
-	۶۶,۱۹۴	شرکت گهر پارک
۷,۸۵۹,۹۷۷	۶,۵۳۲,۰۴۳	

۲۴-۳-۱- پرداخت به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت تامین موجودی در سنوات قبل و هزینه پرسنل مامور می باشد.

۲۴-۳-۲- پرداخت به شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر بابت تامین موجودی در سنوات قبل می باشد.

۲۴-۳-۳- پرداخت به شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه بابت تهیه غذای مصرفی می باشد.

۲۴-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی بابت ارزش افزوده ۳ ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترازیر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۸,۸۱۹	۲۸۸,۸۱۹	۲۸۸,۸۱۹
۱,۵۶۸,۳۹۶	۱,۵۶۸,۳۹۶	۱,۵۶۸,۳۹۶
۳۷۷,۸۷۸	۳۷۷,۸۷۸	۳۷۷,۸۷۸
۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰
۱۷۲,۱۱۶	۱۷۲,۱۱۶	۱۷۲,۱۱۶
تبدیل عملیات سهامی لیل	تبدیل عملیات سهامی لیل	تبدیل عملیات سهامی لیل
۳۴,۶۴۸	۳۴,۶۴۸	۳۴,۶۴۸
پروا خشی طی دوره	پروا خشی طی دوره	پروا خشی طی دوره
(۸۷,۳۲۰)	(۸۷,۳۲۰)	(۸۷,۳۲۰)
۲۸۸,۸۱۹	۲۸۸,۸۱۹	۲۸۸,۸۱۹
۱,۸۶۸,۶۱۵	۱,۸۶۸,۶۱۵	۱,۸۶۸,۶۱۵

مبالغ به میلیون ریال

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایزازی	سال دوره مالی
رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف بدوی	۱۰,۹۴۱	۱۰,۹۴۱	۹۳,۴۵۵	۱۰,۴۳۹۶	۹۳,۴۵۵	۳۷۳,۸۱۹	۳۸۱,۴۴۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	۹,۲۶۹	۹۴۴,۰۷۹	۹۵۳,۳۲۸	۹۵۳,۳۲۸	۲,۳۶۰,۶۲۵	۴,۳۸۸,۰۹۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ قطعی	-	۱۶۲,۸۴۷	۱,۵۵۳,۰۳۹	۱,۷۱۵,۸۸۶	۱,۷۹۶,۷۰۵	۸,۳۳۴,۴۸۹	۸,۳۳۴,۴۸۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۷۷,۸۷۸	۱۹۰,۵۵۸	۸۷,۳۲۰	۸۷,۳۲۰	۲۷۷,۸۷۸	۱,۱۱۱,۴۷۱	۷,۳۵۹,۲۰۷	۱۴۰۲
	-	۱,۴۹۵,۰۰۰			۱,۴۹۵,۰۰۰	۶,۶۴۴,۴۴۶	۶,۶۴۴,۴۴۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	۲۸۸,۸۱۹	۱,۸۶۸,۶۱۵						

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ (به استثنای ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۴,۳۹۶ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در حیات حل اختلاف بدوی در جریان رسیدگی می باشد که در حیات مزبور رای به قرار کارشناسی صادر شده است.

۲۵-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص در سنوات قبل به مبلغ ۹۸۲,۱۴۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده و بر اساس برگ قطعی مبلغ ۱,۰۴۹,۰۲۲ میلیون ریال شامل ۱۰۴,۹۲۲ برگ قطعی و ۹۸۴,۱۰۰ برگ قطعی مطالبه شده که اصل مالیات تسویه شده و از بابت جریمه پس از اعمال بخشودگی معادل ۹,۲۶۹ میلیون ریال برگشت داده شده که به حساب مالیات بر درآمد منظور شده است. قابل ذکر اینکه جریمه مزبور به حساب شرکت سرمایه گذاری و توسعه کل گهر منظور شده است.

۲۵-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۷۹۶,۷۰۵ میلیون ریال صادر شده که پس از توافق برگ قطعی به مبلغ ۱,۷۱۵,۸۸۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۰,۷۱ برگ قطعی و ۱,۷۱۵,۸۸۶ برگ قطعی لحاظ نموده که توسط شرکت مورد پیگیری قرار گرفته است. باشد قابل ذکر اینکه ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است قابل ذکر اینکه معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ ق م م به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال در برگ قطعی لحاظ نموده که توسط شرکت مورد پیگیری قرار گرفته است.

۲۵-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس مبالغ ایزازی و معافیه های قانونی ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است که مبلغ ۸۷,۳۲۰ میلیون ریال تسویه و بابت ملایق ۶ فقره چک ۳۱,۷۶۵ میلیون ریالی جمعا به مبلغ ۱۹۰,۵۵۸ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی صادر شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲ فقره از چک ها جمعا به مبلغ ۶۲,۵۱۲ میلیون ریال تسویه شده است ، متعاقبا عملکرد سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیده است.

۲۵-۲-۶- مالیات بر درآمد شرکت برای دوره مالی مورد گزارش پس از لحاظ معافیه های قانونی در حساب ها منظور گردیده است.

۲۵-۲-۷- وضعیت مالیات شرکت نهاد ریل به شرح زیر می باشد:
با توجه به اقدام شرکت نهاد ریل با شرکت گهر ترازیر در سال مالی ۱۳۹۸، مالیات شرکت مزبور تا پایان سال ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است که بابت سال ۱۳۹۲ بعد از حیات بدوی مبلغ ۲۰ میلیارد درآمد مشمول مالیات تعیین شده که مالیات به میزان ۵ میلیارد محاسبه و مبلغ ۴ میلیارد آن پرداخت شده است.

۲۵-۲-۸- مورد با اطمینی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی مالیات اشتباهی گردد وجود نداشته است.

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۳۵,۵۲۴	۱,۴۹۵,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷۵,۲۴۷	۱۷۲,۱۱۶	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۹۱۰,۷۷۱	۱,۶۶۷,۱۱۶	هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۸۸۶,۱۵۶	۶,۶۷۹,۷۷۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۷۱,۵۳۹	۱,۶۶۹,۹۴۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
-	(۱۵,۲۹۴)	اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
-	(۴۵)	معافیت سود سپرده بانکی
-	(۴۵)	معافیت سود سرمایه گذاری
-	(۱۵,۳۴۰)	جمع اثر درآمدهای معاف
-	-	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
-	-	کسری ذخیره مالیات عملکرد
-	-	جمع اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۹۷۱,۵۳۹	۶,۶۶۴,۴۳۹	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی
-	(۱۹,۹۹۳)	سه در هزار اتاق بازرگانی
۳,۸۸۶,۱۵۶	۶,۶۴۴,۴۴۶	درآمد مشمول مالیات
۹۷۱,۵۳۹	۱,۶۶۱,۱۱۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۹۷,۱۵۴)	(۱۶۶,۱۱۱)	اثر بخشودگی مالیاتی
(۳۸,۸۶۲)	-	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۳۶,۰۱۶)	(۱۶۶,۱۱۱)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم
۸۳۵,۵۲۳	۱,۴۹۵,۰۰۰	جمع آثار بخشودگی ها
۸۳۵,۵۲۴	۱,۴۹۵,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها
۲۲٪	۲۲٪	مالیات بر درآمد
		نرخ موثر مالیاتی دوره جاری



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۴۲۸,۱۵۷	۴۲۸,۱۵۷	سال ۱۴۰۱
۱۴۴,۱۲۰	۱۴۴,۱۲۰	سال ۱۴۰۲
-	۸۱,۶۲۷	
۵۷۲,۲۷۷	۶۵۳,۹۰۳	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰ ریال سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۰۰۰ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷- تسهیلات مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	تسهیلات دریافتی
۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ سود
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	بانک ملت ۱۸٪
-	-	
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	
(۲۹,۰۵۹)	(۲۹,۰۵۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	

۲۷-۱-۲ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۸۵,۹۴۱	
۱,۰۸۵,۹۴۱	

۲۷-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	قرارداد لازم الاجرا
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۸۵,۹۴۱	
۱,۰۸۵,۹۴۱	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۸۵,۹۴۱
دریافت های نقدی	-
پرداخت های نقدی بابت اصل	-
سود و کارمزد جرائم	۱۱۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۸۵,۹۴۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۷۵,۰۰۰
سود و کارمزد جرائم	۱۰۴,۰۳۲
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۸۹,۰۳۲

۲۸- ذخایر

ذخیره بیمه قراردادهای		ذخیره مشاغل سخت و زیان آور		سایر		جمع	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲
مانده در ابتدای دوره/سال	۸۶۵,۰۶۱	۶۹۱,۳۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۸,۷۵۳	۱,۲۱۱,۷۱۴	۹۰۰,۰۰۰
افزایش	۱۴۴,۷۵۳	۵۲۵,۸۶۹	۹۲,۴۴۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۱۹۴	۱,۰۲۵,۵۴۶
کاهش	(۹۲,۶۶۹)	(۳۵۲,۰۵۵)	۰	۰	(۳۶۱,۷۷۷)	(۹۴,۷۶۸)	(۷۱۳,۸۳۲)
مانده در پایان دوره/سال	۹۱۷,۱۴۵	۸۶۵,۰۶۱	۲۹۲,۴۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۵۴	۱,۳۵۴,۱۴۰	۱,۲۱۱,۷۱۴

۲۸-۱- ذخیره بیمه قراردادهای بابت اخذ مقاصد حساب قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان می باشد که پس از اخذ مقاصد حساب از سازمان تامین اجتماعی ذخیره مربوط برگشت داده می شود.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش دریافت از مشتریان
۴۴,۳۹۱	۱۳,۵۳۷	اشخاص وابسته ۲۹-۱
۵۸۴	۵۸۴	سایر اشخاص
۴۴,۹۷۵	۱۴,۱۲۱	

۲۹-۱- پیش دریافت از اشخاص وابسته بابت دریافت مبلغ ۷۵,۲۴۴ میلیارد ریال از شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر بابت قرارداد تامین تعداد ۱۰ دستگاه خودروی ون با دوره باز پرداخت سه ساله از محل صورت وضعیت های کارکرد خودروهای مذکور می باشد. که طی سال جاری مبلغ ۳۰,۸۵۳ میلیون ریال و سنوات قبل مبلغ ۳۰,۸۵۴ میلیون ریال (جمعا مبلغ ۶۱,۷۰۷ میلیون ریال) از محل این صورت وضعیت ها مستهلک شده که مبلغ ۱۳,۵۳۷ میلیون ریال تاکنون مستهلک نگردیده است



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپیر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۵,۶۶۳)	۱۶۱,۱۲۰	اصلاح هزینه مالیات سالهای قبل و منظور نمودن به حساب شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر

۳۰-۱-۱ با توجه به قطعی شدن پرونده های مالیاتی شرکت برای سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ در زمان پذیرش شرکت در فرابورس ایران شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر به عنوان سهامدار اصلی شرکت متعهد گردیده بود که پس از قطعی شدن پرونده های مذکور هزینه های احتمالی را پرداخت نماید. لذا با توجه به قطعی شدن بدهی مالیاتی پرونده های مذکور در سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶۱,۱۲۰ میلیون ریال بایستی به حساب طلب از شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر لحاظ می گردید که به اشتباه به عنوان هزینه شناسایی گردیده بود. در سال جاری با توجه به مکاتبات شرکت فرابورس ایران و شرکت این موضوع اصلاح گردیده است.

۳۰-۱-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد در این خصوص سنوات قبل به اشتباه دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها تهاثر شده است همچنین طبقه بندی مالیات ارزش افزوده در سنوات قبل اشتباه بوده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید.

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		صورت سود و زیان
۶۴۵,۴۲۴	۲۰۰,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۹۱۰,۷۷۱	۵,۶۶۳	هزینه مالیات
۲,۹۷۵,۳۸۶	۵,۶۶۳	سود خالص

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		صورت وضعیت مالی
۶,۸۸۴,۱۵۱	۱۶۱,۱۲۰	سود انباشته
۲۶,۵۰۵,۰۳۹	۱,۴۸۱,۱۴۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۳,۵۶۴	۱۲۳,۵۶۴	سایر دارایی ها
۱۷,۴۶۳,۰۵۱	۱,۴۳۶,۵۹۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۳۰-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		صورت وضعیت مالی
۱۰,۶۱۹,۵۲۴	۵۰,۸۴۰	سود انباشته
۱۷,۸۳۴,۵۵۵	۳,۵۵۶,۰۴۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶,۳۵۵	۳۶,۳۵۵	سایر دارایی ها
۹,۹۸۹,۶۳۵	۳,۵۴۱,۵۶۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۹۷۵,۳۸۶	۵,۰۱۲,۶۶۲	سود خالص
		تعدیلات:
۹۱۰,۷۷۱	۱,۶۶۷,۱۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۰,۷۶۵	۱۱۵,۰۰۰	هزینه های مالی
۳۹۵,۱۵۶	۳۵۸,۸۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۹,۳۷۷	۵۵۹,۷۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶,۰۸۶)	(۱۵,۲۹۴)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۹۱۱	۱۱,۰۶۲	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۴,۸۲۷,۲۸۱	۷,۷۰۹,۱۷۳	
(۶,۶۷۰,۲۲۵)	(۹,۹۳۴,۷۷۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۵,۹۰۱	(۴۵,۳۴۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۹۹,۵۱۰)	(۱۹۱,۰۱۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۵۰,۷۴۰	۳,۶۶۸,۳۰۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۴۹,۴۳۸	۱۴۲,۴۲۶	افزایش ذخایر
(۳۰,۸۴۱)	(۳۰,۸۵۳)	(کاهش) پیش دریافت ها
(۸۷,۴۴۰)	۱۶,۰۶۰	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۹۰۵,۳۴۴	۱,۳۳۳,۹۷۳	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۶۰,۰۱۲	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
-	۶۰,۰۱۲	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر توایر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال مالی به شرح زیر است:		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۷,۲۰۰,۹۱۸	۲۱,۴۰۰,۷۴۸	جمع بدهی ها
(۶۴۳,۶۰۵)	(۶۱۵,۳۶۹)	موجودی نقد
۲۶,۵۵۷,۳۱۳	۲۰,۷۸۵,۳۷۸	خالص بدهی
۲۲,۴۹۵,۳۴۷	۱۸,۲۲۰,۴۸۵	حقوق مالکانه
۱۶۰	۱۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و مدیریت ریسک های مالی مربوط عملیات شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا ریسک های یاد شده را در حداقل 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 فرایند ها و عملیات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود. تمام دارایی ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند و این نوسانات قیمت عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند و شرکت برای مدیریت ریسک بازار با اتخاذ استراتژی ها و جهت گیری های صحیح در سرمایه گذاری و فعالیتهای اقتصادی این نوسانات را کاهش داده است.

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارزی

ریسک ارز یکی از ریسک های زیر مجموعه ریسک بازار است که به دلیل تغییرات نرخ ارز روی می دهد یا توجه به اینکه شرکت مبادلات ارزی قابل توجهی نداشته است اهمیت این ریسک کاهش می یابد.

۳۳-۵- ریسک سایر قیمتتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. و سرمایه گذاری های خود را نه برای اهداف مبادله، بلکه برای اهداف استراتژیک در راستای سیاست های شرکت معدنی و صنعتی گل گهر نگهداری می نماید.

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه بررسی و تایید میشود، کنترل می شود.

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

درهم (امارات)	وون (کره جنوبی)	راند (آفریقای جنوبی)	یوان (چین)	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۶۴۰	۹۲۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۴۶۵	۱۳۲,۵۷۳	۴۱,۳۹۲	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۲,۷۵۵	۰	۱۶	جمع دارایی های پولی ارزی
۶۴۰	۹۲۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۴۶۵	۱,۲۶۵,۳۲۷	۴۱,۳۹۲		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱-
۸۰	۳۱۹	۱۷۰	۳۵۳	۶۴۳,۳۲۸	۱۷,۵۵۵		(میلیون ریال)
۶۴۰	۹۲۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۴۶۵	۱,۲۶۵,۳۲۶	۴۱,۳۹۲		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۳/۲۹
۷۰	۳۷۹	۱۶۰	۳۰۵	۵۵۳,۸۷۶	۱۶,۵۹۴		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۳/۲۹
							میلیون ریال)

۳۴-۲ به موجب گزارش اخذ شده از سامانه جامع تجارت شرکت فاقد تعهدات ارزی می باشد مضافاً شرکت طی دوره جاری ارز مصرفی بابت خرید قطعات لوازم یدکی نداشته است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
۳۵-۱- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشروح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	خرید کالا و خدمات	انجام مخارج به نیابت از شرکت
شرکت نهایی	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	عضو هیات مدیره	✓	۱۵,۲۸۴,۱۱۷		۰	۵۷,۵۰۹
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	عضو هیات مدیره	✓	۴۱۹,۴۹۱			۵۷,۵۰۹
	جمع			۱۵,۷۰۳,۶۰۹			
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۳۲۰,۰۴۸		۰	۰
	شرکت جهان فولاد سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۸۴۱,۱۵۸		۰	۰
	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۸۸,۲۸۴	۰	۰	۰
	شرکت گهر روش سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۱۷,۱۸۹	۰	۰	۰
	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۴۶,۱۵۶	۰	۶۴۸,۴۶۷	۰
	توسعه عمران و مدیریت گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۰۴,۱۸۲	۰	۰	۰
	شرکت صنایع فروآیازی و کانی های معدنی کیمیا گهر یارس	عضو هیات مدیره	✓	۵۱۰,۴۷	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	گهر انرژی سیرجان	عضو هیات مدیره	✓	۳۱,۵۱۹	۰	۰	۰
	فرآگیر سلامت همراه ابو انیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۶,۴۹۴	۰	۰	۰
	عمران روش صنعت سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۴,۳۳۷	۰	۰	۰
	شرکت کاوند نهان زمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۲۴,۷۶۰	۰	۰	۰
	گهر یارک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴۸,۱۹۵	۰	۴۳,۵۰۹	۰
	شرکت گهر امداد سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۲۴,۱۳۶			
	شرکت عمران اطلس گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۴۲۲			
	شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۶۹۵			
	شرکت مفتول بکسل یارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱,۹۱۹			
	جمع			۹,۶۹۰,۴۵۲		۶۹۱,۹۷۶	
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی گهر زمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۲۹,۹۰۵	۶۷,۷۲۲	۰	۰
	صنایع فولاد کاوایان گهر سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۲۸۰,۹۷۲	۰	۰	۰
	جمع			۳,۸۱۰,۸۷۷	۶۷,۷۲۲		
	جمع کل			۲۹,۳۰۴,۹۳۸	۶۷,۷۲۲	۶۹۱,۹۷۶	۵۷,۵۰۹

۳۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مولان معدنی کپور ترابور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

تاریخ	۱۴۰۲/۱۱/۲۹		تاریخ	۱۴۰۲/۱۱/۲۹		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده ها دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	خالص		طلب	خالص									
۱۸۵۰,۳۷۰	۰	۱,۸۰۰,۱۸۷	۱,۸۰۰,۱۸۷	۱,۱۲۷,۷۶۸	(۱۲۷,۷۵۲)	(۲۶۶,۵۲۰)	۰	(۱,۷۶۲,۱۶۱)	۱,۹۵۸,۹۸۴	۸۶۴,۸۲۵	۳۳,۱۱۲	۱۰,۱۵۲,۳۶۹	شرکت نهایی	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۸۵۰,۳۷۰	۰	۱,۸۰۰,۱۸۷	۱,۸۰۰,۱۸۷	۱,۱۲۷,۷۶۸	(۲۶۶,۵۲۰)	(۲۶۶,۵۲۰)	۰	(۲,۵۶۲,۷۷۲)	۹,۲۹۹	۰	۰	۱۰,۱۸۵,۵۷۸	شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۲,۲۲۲,۹۴۲)	۱,۹۷۵,۲۸۳	۸۶۴,۸۲۵	۳۳,۱۱۲	۱۱,۱۷۱,۸۴۶	جمع	جمع
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	—	—	۵۸۱,۰۰۹	—	Gol Tech GmbH	شرکت گل تک
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۵,۲۹۱)	۱۹,۰۵۰	۲,۵۲۷	۱,۶۷۷	۲۲۹,۱۲۲	شرکت صنایع فراآلاتی و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس	شرکت صنایع فراآلاتی و کانی های معدنی کیمیا گهرپارس
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۱۲,۵۳۷)	۶۷۴,۲۱۴	۹۶۶,۳۲۵	۰	۱,۷۱۸,۳۶۸	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۶۶۲,۰۴۴	۸۲۴,۵۱۹	۱,۶۷۷	۲۰۰,۸۵۸۱	شرکت جهان فولاد سیرجان	شرکت جهان فولاد سیرجان
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۹,۰۶۷)	۲۱۴,۵۵۲	۱۲۲,۶۸۲	۰	۹۷۱,۳۶۱	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۵,۶۹۱)	۷۳,۵۵۵	۱۲۲,۶۸۲	۰	۱۶۷,۲۲۲	شرکت کپور روش سیرجان	شرکت کپور روش سیرجان
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۲۰,۰۰۰)	—	—	۰	۱۶۶,۰۰۰	شرکت کیمیا آفرسان داور (زین کاپور)	شرکت کیمیا آفرسان داور (زین کاپور)
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۱,۱۱۲,۲۴۹)	۱۱۲,۵۲۳	۱۰,۵۲۷	۰	۱۶۰,۸۸۰۵	شرکت پارتیز پیشرو صنعت توسعه	شرکت پارتیز پیشرو صنعت توسعه
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۶,۶۶۷)	۲,۶۶۸	۵,۳۲۵	۰	۱۸۵۰۹	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۵۲,۰۶۹	۹۲,۰۸۴	۰	۱۹۹,۵۲۷	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۱۷,۵۰۷)	۲,۸۲۴	۱,۶۶۷	۰	۵۸,۲۲۲	شرکت عمران روش صنعت	شرکت عمران روش صنعت
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	—	—	۰	۱۷۲,۳۷۲	شرکت کانوندهای زمین	شرکت کانوندهای زمین
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۵۶,۱۹۴)	۸۷,۴۵۴	۵۴,۳۳۲	—	۱,۲۶۸,۱۰۲	شرکت کپور پاک	شرکت کپور پاک
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۳۷,۷۲۰)	۵,۵۹۷	۷,۳۵۶	۰	۱۷,۷۱۶	شرکت کپور انرژی سیرجان	شرکت کپور انرژی سیرجان
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۱,۱۲۵	۰	۰	۳۶۰۵	شرکت مختار ریکسل پارس	شرکت مختار ریکسل پارس
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۲۲,۷۹۱)	—	—	۰	—	صندوق درمان گل گهر	صندوق درمان گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۲۶۹	—	۰	۸,۳۰۰	شرکت عمران اطلس گل گهر	شرکت عمران اطلس گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۲۴۰	—	۰	۸,۳۶۱	شرکت فروتنی ورزشی گل گهر	شرکت فروتنی ورزشی گل گهر
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۷,۷۰۸	۱۵,۲۱۷	۰	۶۷,۶۶۵	شرکت کپور امداد سیرجان	شرکت کپور امداد سیرجان
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	—	—	۰	۲,۲۱۸	شرکت گل تک (شعبه ایران)	شرکت گل تک (شعبه ایران)
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۲,۱۴۵,۶۰۲)	۱,۷۱۸,۹۸۲	۲,۶۰۴,۸۲۷	۵۸۴,۳۶۲	۸,۶۵۷,۱۵۷	جمع	جمع
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۶۱,۵۰۰)	۲۰,۵۶۷	۶۰,۲۴۲	۰	۶۶۴,۶۶۹	شرکت سبک آهن گهرزمین	شرکت سبک آهن گهرزمین
—	—	—	—	—	—	—	۰	—	۲۷۸,۴۱۵	۵۲۹,۲۵۲	۵۸۲۱	۱,۷۲۶,۱۷۲	صنایع فولاد کاپور گل گهر سیرجان	صنایع فولاد کاپور گل گهر سیرجان
—	—	—	—	—	—	—	—	—	۵۳۵	—	۰	—	شرکت مهندسی پیرمان پوشش	شرکت مهندسی پیرمان پوشش
—	—	—	—	—	—	—	۰	(۶۱,۵۰۰)	۵۸۴,۶۱۷	۱,۱۵۱,۱۲۳	۵,۸۲۱	۲,۴۰۹,۶۲۰	جمع کل	جمع کل
۲۰,۹۵۵,۶۶۲	۱۶,۱۱۹,۱۲۸	۲۰,۲۸۰,۰۰۷	۲۰,۲۸۰,۰۰۷	۲۶,۸۴۴,۹۹۵	(۲۹۹,۱۲۸)	(۲۹۹,۱۲۸)	(۱۳,۵۳۷)	(۶,۵۳۲,۰۴۲)	۶,۲۷۸,۸۸۲	۶,۶۲۱,۵۸۵	۶۲۳,۳۹۶	۲۲,۳۲۸,۶۶۴	جمع کل	جمع کل

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد

۳۶-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی و تسویه شده است مضافاً مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی و برگ قطعی صادر شده است مابه التفاوت اظهارنامه ارزش افزوده و برگ قطعی صادر شده بمبلغ ۳۶۴۰۰۲۹ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است مابه التفاوت مزبور مربوط به مشمول شدن درآمدهای حمل و نقل جاده ای، درآمد اجاره لکوموتیو و درآمد حاصل از حمل و نقل توسط واگن می باشد که در اظهارنامه های شرکت جز درآمدهای معاف از مالیات ارزش افزوده لحاظ شده است. در این ارتباط مبلغ ۲۵۰۷۶۳ میلیون ریال به حساب شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (به دلیل عدم اخذ ارزش افزوده قراردادهای منعقد شده) مبلغ ۲۷۰۹۸۸ میلیون ریال بحساب شرکت گهر پارک سیرجان (بابت واگذاری دارایی های ثابت مشهود به منظور مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور به دلیل عدم پرداخت ارزش افزوده) مبلغ ۹۸۰۰۴۵ میلیارد ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (بابت عدم پرداخت ارزش افزوده درآمد حاصل از اجاره لکوموتیو توسط شرکت مزبور) مبلغ ۴۷۰۰۲۸ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده کمیسیون حمل و نقل جاده ای به حساب شرکتهای طرف حساب منظور شده و مبلغ ۱۵۳۰۴۶۶ میلیارد ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده درآمد حاصل از خدمات حمل و نقل جاده ای از طریق صدور صورتحساب فروش به حساب شرکتهای طرف قرارداد منظور گردیده و مبلغ ۱۰۱۸۸ میلیون ریال بحساب هزینه منظور گردیده و در مجموع ۳۵۳۰۴۵۸ میلیون در حسابها لحاظ گردیده است. که از این بابت بدهی مزبور تقسیت و مقرر گردیده معادل ۲۰ درصد به مبلغ ۱۰۶۰۰۴۴ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت و مابقی طی ۵ فقره چک ۴۹۰۴۸۷ میلیون ریالی جمعا به مبلغ ۲۴۷۰۴۳۵ میلیون ریال پرداخت گردد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۵۵۳۰ میلیون ریال آن تسویه شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲ تاکنون توسط مقامات سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. قابل ذکر اینکه بابت درآمدهای فوق ارزش افزوده در سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ پرداخت نشده و در دوره مالی مورد گزارش بحساب شرکتهای طرف حساب منظور شده است.

۳۶-۴- از بابت وضعیت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی ذخیره لازم از بابت قراردادهای منعقد در دفاتر لحاظ شده است. با توجه به اینکه فعالیت شرکت بصورت پیمانکاری می باشد پس از اتمام تاریخ قرارداد نسبت به اخذ مفاسد حساب بیمه نزد سازمان تامین اجتماعی اقدام می گردد. در این خصوص از بابت قرارداد منعقد به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (اداره کل نیروی کشش) شامل ۱۴۰۷۷۱ میلیون ریال جریمه و مبلغ ۱۲۹۰۹۸۱ میلیون ریال اصل اعلامیه بدهی صادر شده که در نهایت طبق برگه لازم الاجرا سازمان تامین اجتماعی مبلغ مذکور تایید شده است. که شرکت نسبت به این موضوع اعتراض کرده و در جریان رسیدگی می باشد و ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است.

۳۶-۵- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد: جرائم ماده ۱۶۹ تا سال ۱۳۹۵ رسیدگی و تسویه شده است. مضافاً از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ برگ قطعی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۹۷ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده است و برگ قطعی سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۳۸ و ۱۳۴ میلیارد ریال صادر شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده است. همچنین جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ و سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است در رابطه با مالیات حقوق نیز سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد اعتراض قرار گرفته و برگ قطعی سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۲۸ و ۱۲۴ میلیارد ریال صادر شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده است.

۳۶-۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت نمادریل گستر (ادغام شده در شرکت) پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۱۰۶۲۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که با پرداخت مبلغ ۱۱۰۲۱۷ میلیون ریال تسویه گردید و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی از ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۳۰۲۴۸ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که از این بابت مبلغ ۵۰۳۷۵ میلیون ریال پرداخت نشده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

به استثنای یادداشت زیر رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده وجود نداشته است. مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵۰۶۶۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده و در حال طی کردن سایر مراحل می باشد.

