

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۱۷
شماره: ۲۷۸/۰۲/۲۵۱ گ

مدیریت محترم عامل

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

با سلام و احترام،

به پیوست ۶ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

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

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

به انضمام صورتهای مالي

سال مالي منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۷)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۹	• یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهرترابر سیرجان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۶ صورتهای مالی بخشی از دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۷۹۸ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۲۶۷ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۵- اسناد مالکیت دارایی های ثابت مشهود وضعیت مالکیت بخشی از داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱ صورتهای مالی می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ در سال ۲۰۱۰ مبلغ ۸۵۰۰۰۰۰۰ ریوان (معادل ۱۵/۸ میلیارد ریال) توسط شرکت نمادریل گستر (ادغام شده با واحد مورد گزارش) به شرکت کیشویان چین پرداخت شده که با توجه به مقررات حاکم، شرکت موفق به خریداری و تحویل لکوموتیوهای مذکور نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

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

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

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

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت ۸

ماه پس از تصویب مجمع عمومی و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام با توجه به عدم پرداخت سود سهام برخی از سهامداران علیرغم پیگیری سهامدار، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد مواد ۱۱۹، ۱۲۴، ۱۲۵ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین سمت اعضا هیات

مدیره در اولین جلسه، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکتها جهت آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۹-۳- اقدامات هیات مدیره جهت انجام تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ

۱۴۰۱/۰۴/۰۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۵، ۱-۹ و ۱۳ این گزارش تاکنون منجر به

نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰- بر اساس رسیدگی های انجام شده از محل مبلغ مصوب مجمع برای انجام مسئولیتهای اجتماعی در سال

۱۴۰۱ به میزان ۲۵۰ میلیارد ریال، مبلغ ۵۹ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال ذخیره

شناسایی شده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹

اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این

موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب

مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه،

معاملات مذکور در چار چوب روابط بین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده

۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این

موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی

از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب

نشده است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، ارسال نسخه تصویربرداری شده از جلسات مجامع عمومی در قالب لوح فشرده برای سازمان ۱۰ روز بعد از مجامع، افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص تعدیل نرخ درآمد ریلی حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد، افشا صورت های مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (۸ ماه پس از تصویب) و طبق برنامه اعلام شده و تعیین و ارسال حدود اختیارات مدیر عامل به اداره ثبت شرکت ها، رعایت نشده است. همچنین، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و اصلاحات بعدی آن) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله تدوین منشور هیأت مدیره، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهایی جهت تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، نظارت بر عملکرد کمیته ها و تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره، تصویب برنامه راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیت ها از جمله آیین نامه استخدام، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت، کسب اطمینان از ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن و تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط ارائه خدمات، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره، پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیأت مدیره توسط دبیر هیأت مدیره، اقدامات لازم هیأت مدیره جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیأت مدیره، ضرورت دارد. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشاء کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره، افشاء لازم صورت نگرفته است.

۱۴- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۶۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثناء تهیه گزارش توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته بر مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی و اطمینان از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی بر گزارشگری مالی، تدوین منشور اخلاقی توسط شرکت، تهیه بودجه توسط مدیریت و پی گیری انحرافات مربوطه، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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
۶-۳۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گهرروش سیرجان (سهامی خاص)	حسین شاهمرادی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	محمدرضا آجیلیان مافوق	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)	حسین سلیمانی هونی	عضو هیات مدیره	
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)	مهدی فدایی	عضو هیات مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	عیسی ادیب	عضو هیات مدیره	
	امیر علی نجمی نوری	مدیرعامل	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی
گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۸۷۴
Gohar Tarab Sirjan Combined General Corporation Co

تهران : سعادت آباد خیابان علامه شمالی کوچه ۲۲ غربی پلاک ۳۷ طبقه ۲

صندوق پستی: ۱۹۹۷۹۷۹۸۴۶

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

وب سایت: www.gttmco.ir

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

صندوق پستی: ۳۹۵۴۷-۷۸۱۷۸

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

پست الکترونیکی: info@gttmco.ir

HMD-FO-02-00

پیوست گزارش
بهراد منشار

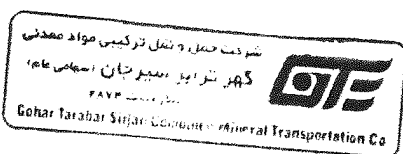
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابریان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۳۷,۶۴۳,۳۷۸	۱۹,۷۴۵,۵۵۵
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۲۸,۶۶۹,۳۶۴)	(۱۴,۷۹۲,۰۲۸)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		
	۸,۹۷۴,۰۱۴	۴,۹۵۳,۵۲۷
سود ناخالص		
۷	(۱,۱۲۹,۳۵۷)	(۴۱۴,۲۲۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
	-	(۱۹,۵۳۳)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها		
سود عملیاتی	۷,۸۴۴,۶۵۷	۴,۵۱۹,۷۷۱
۸	(۱۸۱,۵۹۱)	(۳۴,۳۲۶)
هزینه های مالی		
۹	۵۷۱,۴۲۳	(۹۷,۳۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
سود قبل از مالیات	۸,۲۳۴,۴۸۹	۴,۳۸۸,۰۹۶
۲۳	(۱,۵۱۵,۰۷۶)	(۸۳۹,۴۶۲)
هزینه مالیات بر درآمد		
سود خالص	۶,۷۱۹,۴۱۳	۳,۵۴۸,۶۳۴
سود پایه هرسهم		
عملیاتی-ریال	۱,۴۴۱	۸۲۰
غیرعملیاتی-ریال	۷۲	(۲۱)
سود پایه هرسهم-ریال	۱,۵۱۳	۷۹۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



محمد شند
مدیر عامل

محمد شند

محمد شند

محمد شند

محمد شند

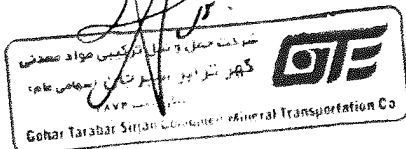
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۰۵۸,۷۹۰	۵,۵۶۵,۷۰۲
دارایی های نامشهود	۸,۳۹۶	۵,۹۸۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۴۵,۴۴۹	۳۱۳,۸۳۰
دریافتی های بلند مدت	۶۶۲,۶۷۷	۵۹۵,۱۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۸۷۵,۳۱۲	۶,۴۸۰,۶۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۹۱,۷۲۰	۲۴۹,۹۷۷
موجودی مواد و کالا	۱,۸۸۶,۸۶۲	۹۸۷,۵۸۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴,۲۷۸,۵۰۶	۶,۱۴۵,۱۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۰,۰۷۳	۵۰,۰۷۳
موجودی نقد	۱,۰۲۱,۷۸۳	۵۹۹,۶۳۷
جمع دارایی های جاری	۱۷,۳۳۸,۹۴۴	۸,۰۳۳,۴۰۸
جمع دارایی ها	۲۶,۲۱۴,۲۵۶	۱۴,۵۱۴,۰۷۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۴۴,۰۰۰	۲۹۲,۱۷۹
سود انباشته	۱۰,۵۶۸,۶۸۵	۴,۳۵۶,۲۹۳
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۴۵۲,۶۸۵	۹,۰۸۸,۴۷۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پیش دریافت های بلند مدت	۲۸,۳۳۳	۸۳,۸۰۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۱۶۷۸	۸۶,۷۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲۳۰,۰۱۱	۱۷۰,۵۵۸
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۴۴۸,۰۷۰	۳,۴۴۶,۱۶۲
مالیات پرداختی	۱,۵۶۸,۳۹۶	۸۷۶,۶۶۹
سود سهام پرداختی	۴۲۸,۱۵۱	۳۹۹,۶۰۰
تسهیلات مالی	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۴۲
ذخایر	۹۳۳,۶۰۷	۴۷۰,۵۰۰
پیش دریافت ها	۷۸,۳۳۶	۵۵,۸۷۱
جمع بدهی های جاری	۱۰,۵۳۱,۵۶۰	۵,۲۵۴,۰۴۴
جمع بدهی ها	۱۰,۷۶۱,۵۷۱	۵,۴۲۴,۶۰۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶,۲۱۴,۲۵۶	۱۴,۵۱۴,۰۷۴

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



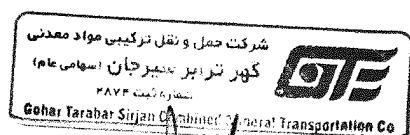
پیوست گزارش
بهراد منشار

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۳۹,۴۳۸	۱,۳۸۴,۶۹۱	۱۱۴,۷۴۷	۴,۴۴۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۷۷,۴۳۲	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۳۵۶,۲۹۳	۲۹۲,۱۷۹	۴,۴۴۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۵۱,۸۲۱	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۵۶۸,۶۸۵	۴۴۴,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰



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

پیوست گزارش
بهراد مشار

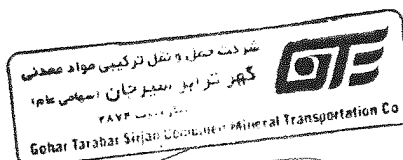
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲,۶۲۴,۵۳۶	۳,۷۵۴,۸۸۸
	(۸۲۳,۳۴۹)	(۳۰۹,۴۳۹)
جریان خالص حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۰۱,۱۸۷	۳,۴۴۵,۴۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۴۸۲,۹۴۲)	(۲,۸۶۶,۴۳۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۵۶,۶۷۰	۲,۰۰۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۶۳۰)	(۳,۸۷۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۷,۰۰۰)	(۲۴۰,۳۳۲)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	--
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	--	۱۰
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	--
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۵۷,۲۱۷	۲۷,۴۵۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۲۵۱,۶۸۵)	(۳,۰۸۱,۰۷۴)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۵۰,۴۹۸)	۳۶۴,۳۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی بابت تسهیلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۲۴۲)	(۲۳۰,۵۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات	(۱۰۰,۴۲۱)	(۴۸,۱۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۷,۶۹۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۸۵۶,۶۴۵	(۲۷۸,۶۲۵)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۰۶,۱۴۷	۸۵,۷۵۰
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵۹۹,۶۳۷	۵۱۲,۳۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵,۹۹۸	۱,۵۸۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۰۲۱,۷۸۳	۵۹۹,۶۳۷
معاملات غیر نقدی	۷۶۴,۶۱۹	--

۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 تاسیس و طی شماره ۲۸۷۴ در اداره ثبت شرکتهای سیرجان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، این شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص) و شرکت نهایی گروه، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان کرمان، شهرستان سیرجان- بلوار صفارزاده - نیش صفارزاده ۳ روبروی دادسرای سیرجان می باشد.

۱-۱-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ منضم به نامه شماره ۷۵۶۳۹/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید طبق نامه شماره ۱۲۲/۸۱۵۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ عرضه اولیه به میزان ده درصد کل سهام شرکت در فرابورس ایران عرضه گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: 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 مبدأ 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷۹۴	۹۴۷	
۱۰۴	۴۰	کارکنان ساعتی
۸۹۸	۹۸۷	
	۳	کارکنان مامور
۸۹۸	۹۹۰	

۲- بکارگیری استاندارد های جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ به عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد های عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	نرخ سنا ۳۶۶,۰۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
بانک ارزی	یورو	نرخ سنا ۳۹۲,۱۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	یورو	نرخ سنا ۳۹۲,۱۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	درهم امارات متحده عربی	نرخ سنا ۹۹,۶۶۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	یوان چین	نرخ سنا ۵۳,۱۳۸ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	۱۰۰۰ وون کره جنوبی	نرخ سنا ۲۷۹,۵۶۲ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	راند آفریقای جنوبی	نرخ سنا ۲۳,۰۷۰ ریال	نرخ ارز در دسترس

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

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

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 بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

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،

بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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 میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و با اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ های و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ایزار آلات	۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه سنگین	۵ ساله و ۲۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه سواری	۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
واگن های باری	۱۰٪	نزولی
لکوموتیو	۲۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۲۰، ۲۵ 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 یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منمکس 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، 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 میشود. بنابراین، مخارج تحصیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۳-۶-۲- حق امتیاز بازربری و حق امتیاز تلفن به دلیل عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییهای استثنائی مورد مندرج در بند ۳-۷-۲، 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 شود.

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 باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیشتر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی پایت آن تعدیل نشده باشد، است.

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 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 بیشتر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری میشود. در صورت قرضی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- 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 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت 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 در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتوان مفید ترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفید تری از رویه های قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افزایش لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۳۲۷,۰۲۲	۱۵۹,۰۲۱	۱۵۹,۰۰۴	۸۰۹,۱۲۵	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - کمیسیون نقدی - تن
۱۶۱۵,۱۷۷	۲,۳۶۴,۲۹۴	۶,۴۰۲,۸۸۸	۱,۸۵۳,۳۴۱	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - صدور بارنامه - تن
۷۳۲,۴۰۶,۸۰۰	۲,۴۱۵,۵۴۷	۳,۸۲۲,۰۰۸	۷۴۱,۳۴۴,۲۴۷	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن - تن کیلومتر
۲۷,۷۵۹,۳۸۸	۱۱,۵۶۷,۰۸۸	۲۱,۴۶۶,۶۸۶	۲۶,۵۵۵,۴۴۷	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها - تن
—	۲,۱۲۹,۸۳۳	۴,۴۱۷,۱۴۳	—	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک - کارکرد
—	۱,۰۹۶,۹۵۵	۱,۳۵۶,۴۶۳	—	درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
—	۱۳,۸۱۷	۱۹,۱۸۶	—	درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط
	<u>۱۹,۷۴۵,۵۵۵</u>		<u>۳۷,۶۴۳,۳۷۸</u>	

۵-۱- درآمد های عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص وابسته به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		اشخاص وابسته:
درآمد - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	
۱۱,۱۹۶,۴۶۷	۵۶.۷٪	۱۸,۷۲۱,۷۷۵	۵۰.٪	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۵۲۳,۱۰۰	۷.۷٪	۳,۳۹۲,۶۹۳	۹٪	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۸۰۷,۱۳۲	۴.۱٪	۳,۳۰۹,۰۶۳	۹٪	شرکت گهر زمین
۹۵۹,۶۵۲	۴.۹٪	۲,۴۸۳,۰۷۸	۷٪	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۱۰۴۰,۴۷۰	۵.۳٪	۲,۱۹۴,۳۸۹	۶٪	شرکت چکان فولاد سیرجان
۷۱۴,۲۳۴	۳.۶٪	۲,۱۴۹,۸۰۲	۶٪	صنایع فولاد کایان گهر سیرجان
۱,۱۸۶,۰۴۱	۶.۰٪	۸۳۶,۸۲۲	۲٪	شرکت فولاد هرمزگان
—	۰.۰٪	۶۷۴,۳۰۷	۲٪	شرکت گهر پارک سیرجان
۲۴۱,۸۷۵	۱.۲٪	۴۶۷,۸۳۷	۱٪	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱۳۹,۷۳۴	۰.۷٪	۳۳۷,۳۶۰	۱٪	شرکت گهر روش سیرجان
—	۰.۰٪	۲۶۶,۰۳۰	۱٪	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
—	۰.۰٪	۱۶۹,۱۹۳	۰٪	شرکت کاوند نهران زمین
—	۰.۰٪	۱۲۹,۵۵۵	۰٪	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
—	۰.۰٪	۲۴,۳۰۶	۰٪	شرکت گهر انرژی
—	۰.۰٪	۱۳,۱۸۴	۰٪	شرکت فراگیر سلامت ایرانیان
—	۰.۰٪	۱۰,۰۵۴	۰٪	شرکت عمران روش صنعت
۵,۸۲۹	۰.۰٪	۹,۸۸۶	۰٪	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۳,۴۰۲	۰.۲٪	۳,۰۱۶	۰٪	شرکت گهر پودر پارس
—	۰.۰٪	۲,۸۷۶	۰٪	شرکت همیار گهر جدید سیرجان
<u>۱۷,۸۴۷,۹۳۶</u>	<u>۹۰٪</u>	<u>۳۵,۱۹۵,۱۲۶</u>	<u>۹۳٪</u>	
۹۲۸,۶۵۴	۴.۷٪	۱,۰۸۹,۳۹۳	۳٪	سایر مشتریان:
۷۹۹,۶۹۶	۴.۱٪	۵۴۹,۴۴۸	۱٪	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۳۲,۲۴۸	۰.۲٪	۴۲۹,۷۲۴	۱٪	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
—	۰.۰٪	۳۲۳,۵۲۷	۱٪	شرکت ریل پرداز سیر
۱۹,۵۲۹	۰.۰۹۹٪	۱۶,۱۲۸	۰٪	شرکت سمندگان ترابری ایرانیان
۲,۱۱۷	۰.۰۱۱٪	۵,۹۲۸	۰٪	شرکت احیا استیل فولاد بافت
—	۰.۰٪	۱,۷۴۶	۰٪	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۱۵,۳۷۵	۰.۶٪	۲۲,۳۵۹	۰٪	شرکت ذوب آهن اصفهان
<u>۱,۸۹۷,۶۱۹</u>	<u>۱۰٪</u>	<u>۲,۴۴۸,۲۵۲</u>	<u>۷٪</u>	سایر
<u>۱۹,۷۴۵,۵۵۵</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳۷,۶۴۳,۳۷۸</u>	<u>۱۰۰٪</u>	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۶	۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۱۸	۴۴۶,۸۱۰	۶,۱۱۵,۰۸۲	۶,۵۶۱,۸۹۲	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای
۳۲	۳۱	۶۸۲,۳۱۲	۳,۱۳۹,۶۹۶	۳,۸۲۲,۰۰۸	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن
۹	۱۲	۶۶۲۹,۷۲۵	۱۴,۸۳۶,۹۶۱	۲۱,۴۶۶,۶۸۶	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها
۴۴	۴۹	۵۴۶,۸۱۲	۲,۸۷۰,۳۳۱	۴,۴۱۷,۱۴۳	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک
۵	۱۱	۶۶۶,۱۶۹	۶۹۰,۲۹۴	۱,۳۵۶,۴۶۳	درآمد ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
		۲,۱۸۶	۱۷,۰۰۰	۱۹,۱۸۶	درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط
		۸,۹۷۴,۰۱۴	۲۸,۶۶۹,۳۶۴	۳۷,۶۴۲,۳۷۸	

۵-۳- مقایسه مقدار تن کیلومتر شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
کارکرد	ظرفیت عملی	کارکرد	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۹۸۴,۸۵۷,۰۲۶	۱,۰۲۶,۳۳۲,۰۴۷	۸۱۲,۴۶۸,۴۴۹	۹۲۶,۰۲۱,۸۵۰	۲,۸۳۲,۹۷۲,۰۰۰	تن کیلومتر
۵۲,۴۷۹,۳۶۸	۵۲,۴۷۹,۳۶۸	۲,۸۱۶,۸۰۰	۲۵,۷۱۵,۹۲۱	۱۳۱,۱۹۸,۴۲۰	تن کیلومتر
۷۳۲,۴۰۶,۸۰۰	۸۴۰,۷۴۰,۰۸۱	۷۴۱,۳۴۴,۳۴۷	۸۰۲,۱۶۸,۴۷۴	۱,۱۱۵,۱۴۲,۳۳۶	تن کیلومتر

کاهش کارکرد لکوموتیوهای شرکت نسبت به ظرفیت اسمی آنها به دلیل تعمیرات اساسی ۲ دستگاه از لکوموتیوهای باشد که قطعات آن از شرکت گلتک سفارش داده شده است که به محض دریافت، کار تعمیرات آغاز می شود و لکوموتیوها به سیر باز می گردند. همچنین با توجه به اینکه قرارداد لکوموتیو های GM به صورت قرارداد ثابت می باشد لذا میزان استفاده در مبنای محاسبه در آمد تأثیری ندارد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۵,۱۷۹	۵,۶۳۰,۱۸۰	۶-۷ هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان پروژه های جاده ای طرف قرارداد با شرکت
۱,۷۳۹,۳۳۹	۲,۸۰۴,۶۷۰	۶-۸ هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۳,۳۶۸,۰۱۱	۵,۳۹۴,۷۷۲	۶-۹ هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۱,۶۱۷,۰۵۲	۳,۴۰۴,۵۴۳	۶-۱۰ هزینه حقوق دستمزد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۱,۲۴۳,۲۳۵	۲,۸۳۶,۰۹۶	۶-۱۱ هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۰۸۶,۳۲۰	۴,۳۴۷,۲۵۴	۶-۹ هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۳۱,۲۸۴	۸۲,۰۳۷	هزینه راهبری لکوموتیو (تامین نیرو)
۴۳۷,۷۵۳	۷۲۰,۴۷۵	هزینه استهلاک
۴۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۱۷	۶-۱۲ هزینه بیمه قراردادها
۳۶۹,۳۹۴	۷۱۲,۲۶۱	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر کامیون های بنز
۶۱,۴۱۱	۴۱۲,۱۷۲	سهم ۴٪ سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۶۱,۵۶۶	۱۱۷,۶۴۸	هزینه تعمیرات جاری واگن
۲۴۰,۶۴۹	۲۹۰,۹۲۳	۶-۱۳ هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو و شارژینگ
۱۳۱,۳۹۹	۳۲۱,۹۴۰	هزینه ایاب و ذهاب
۲۷,۵۸۷	۴۱,۲۳۰	هزینه سوخت وسائط نقلیه و حمل سوخت
۴۰,۰۲۱	۵۴,۸۷۴	هزینه بیمه دارایی ها
۱۸,۷۲۷	۴۶,۰۶۶	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۱۷۸,۹۸۶	۴۰۴,۸۸۹	هزینه غذا
۲۷,۵۹۸	۴۱,۰۹۷	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۴۵۶,۵۱۷	۴۸۵,۷۲۰	سایر
۱۴,۷۹۲,۰۲۸	۲۸,۶۶۹,۳۶۴	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۵,۱۷۹	۵,۶۳۰,۱۸۰	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۸۴,۳۹۲	۲۴,۳۹۱	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۰۲	۲,۲۹۳	هزینه استهلاک
۶۱,۴۱۱	۴۱۲,۱۷۲	سهم ۴٪ سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۱,۳۹۲	۸۵۹	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۳۲۶	۸,۱۱۹	هزینه غذا
۲۸,۷۳۸	۳۷,۰۶۸	سایر
<u>۲,۲۸۴,۰۴۰</u>	<u>۶,۱۱۵,۰۸۲</u>	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۹,۳۳۹	۲,۸۰۴,۶۷۰	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۲,۸۴۰	۴,۷۴۰	هزینه خرید بارنامه خام ریلی
۳۳,۵۴۰	۵۰,۱۶۱	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱۲,۸۰۷	۱۱۰,۸۲۰	هزینه استهلاک
۶۱,۵۶۶	۱۱۷,۶۴۸	هزینه تعمیرات جاری واگن
۴۰,۰۰۰	--	هزینه بیمه قراردادهای
۲,۰۶۸	۱۶,۷۵۳	هزینه ایاب و ذهاب
۴۷۶	۴۷	هزینه سوخت
۴,۱۱۷	۳,۲۹۵	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۸۷	۱,۰۷۹	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۱,۳۴۴	۲,۷۷۶	هزینه غذا
۷۶۴	۹۱	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۹,۷۵۰	۲۷,۶۱۶	سایر
<u>۲,۰۱۸,۶۹۸</u>	<u>۳,۱۳۹,۶۹۶</u>	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۸,۰۱۱	۵,۳۹۴,۷۷۲	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۸۶۷,۳۳۵	۲,۴۳۳,۳۸۳	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۰۸۶,۳۲۰	۴,۳۴۷,۲۵۴	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۲۱۰,۵۶۰	۳۸۴,۳۵۷	هزینه استهلاک
۳۶۹,۳۹۴	۷۱۲,۲۶۱	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۸۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۱۷	هزینه بیمه قراردادها
۱۱۶,۸۸۵	۲۷۶,۶۹۵	هزینه ایاب و ذهاب
۲۱,۶۸۵	۳۳,۰۵۷	هزینه سوخت و سائط نقلیه و حمل سوخت
۱۳,۶۶۳	۲۸,۹۸۱	هزینه بیمه دارایی ها
۱,۳۱۵	۶,۷۳۲	هزینه لوازم مصرفی
۱۵۸,۷۴۹	۳۵۶,۷۵۵	هزینه غذا
۳۲۳,۰۰۷	۳۴۲,۱۹۷	سایر
۷,۸۱۶,۹۲۴	۱۴,۸۳۶,۹۶۱	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۷,۰۵۲	۳,۴۰۴,۵۴۳	هزینه حقوق دستمزد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۱۰۶,۸۷۵	۲۰۹,۵۰۷	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۹۰,۰۰۰	—	هزینه بیمه قراردادها
۷۴,۱۴۶	۱۶۱,۸۸۶	هزینه استهلاک
۶۱۴	۱,۳۱۱	هزینه ایاب و ذهاب
۹,۷۰۹	۱۲,۸۰۰	هزینه بیمه داراییها
۱۴,۸۳۲	۳۳,۶۲۱	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۷,۸۰۲	۱۵۰۲	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۲۶,۱۱۶	۴۵,۱۶۱	سایر
۱,۹۴۷,۱۴۶	۳,۸۷۰,۳۳۱	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۶	۲,۳۴۲	هزینه شارژینگ (سوخت، روغن و...)
۱۳۸,۸۷۶	۱۰۱,۶۵۴	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۳۱,۲۸۴	۸۲,۰۳۷	هزینه راهبری لکوموتیو (تامین نیرو)
۳۸,۶۳۷	۶۱,۱۱۹	هزینه استهلاک
۲۳۸,۰۹۴	۲۸۸,۵۸۱	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو
۴۰,۰۰۰	—	هزینه بیمه قراردادهای
۱۰,۴۴۰	۲۶,۳۲۲	هزینه ایاب و ذهاب
۵,۴۲۶	۸,۱۲۶	هزینه سوخت و سوانط نقلیه و حمل سوخت
۱۲,۵۳۲	۹,۷۹۸	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۲,۴۹۳	۴,۶۳۴	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۱۷,۵۶۶	۳۷,۲۳۹	هزینه غذا
۱۹,۰۳۱	۳۹,۵۰۴	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۵۶,۰۶۷	۲۸,۹۳۸	سایر
۶۱۳,۰۰۲	۶۹۰,۲۹۴	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۱۸	۱۷,۰۰۰	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲,۲۱۸	۱۷,۰۰۰	

۷-۶- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش کارکرد شرکت در این حوزه و به تبع افزایش درآمدی می باشد.

۸-۶- هزینه فوق بابت حق سیر واگن ها روی خط راه آهن جمهوری اسلامی می باشد.

۹-۶- افزایش هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی نسبت به سال قبل مربوط به افزایش تناژ حمل بار جابه جا شده و همچنین افزایش نرخ پرداختی نسبت به سال قبل می باشد.

۱۰-۶- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش تعداد رانندگان طرف قرارداد و افزایش نرخ آن ها می باشد.

۱۱-۶- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مصوب وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش نیروی طی دوره می باشد.

۱۲-۶- یا توجه به افزایش نرخ های درآمدی و به تبع آن افزایش در حق بیمه قرارداد ها شرکت اقدام به ثبت ذخیره در سال مالی مورد گزارش نمود.

۱۳-۶- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش نرخ روغن و شارژینگ حق دسترسی راه آهن ج.ا.ا میباشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۷- هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۵,۳۹۹	۴۷۶,۸۶۲	۷-۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۳۳,۶۶۳	۱۱,۲۴۸		هزینه های سفر و مأموریت
۱,۹۶۳	۶,۷۵۲		هزینه اجاره
۱۱,۵۱۸	۳۴,۶۴۷		هزینه استهلاک
۱۶,۹۵۲	۲۶,۲۳۲		هزینه حق الزحمه مشاورین و ساعتی و کارشناسی
۲,۰۵۲	۳۳,۷۲۷		هزینه ملزومات و نوشت افزار
۳,۹۰۸	۴,۷۱۱		هزینه نصب و راه اندازی
۱,۳۳۲	۹,۳۶۶		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۶,۰۰۰	۹,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۹,۸۲۰	۴۷,۱۶۲		هزینه غذا مصرفی
۱,۸۴۹	۲,۴۷۴		هزینه پست و تلفن
۱۹	۱۲		هزینه گاز مصرفی
۳۷۰	۶۳۱		هزینه آب و برق مصرفی
۲۰,۸۵۰	۴۹,۱۳۹		ایاب و ذهاب
۶,۰۵۹	۷,۶۹۴		هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۱,۹۷۳	۱۲,۸۶۳		هزینه بیمه دارائی ها
۱۰,۹۵۲	۱۶,۵۷۹		هزینه ایمنی و بهداشت
۱,۷۰۳	۲۵۰,۰۰۰	۷-۲	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۴۷,۸۴۱	۱۳۰,۲۵۸		سایر هزینه های اداری و عمومی
۴۱۴,۲۲۳	۱,۱۲۹,۳۵۷		

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

۷-۲- افزایش هزینه فوق ناشی از مصوبه مجمع عادی سالیانه سال قبل جهت انجام مسئولیت های اجتماعی از جمله کمک به آسفالت معابر شهر سیرجان می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۱۰	۱۶۷,۳۹۴	هزینه سود و بهره بانکی
۴,۷۳۶	۸,۰۲۷	هزینه جرائم دیر کرد تسهیلات دریافتی
۶,۲۸۰	۶,۱۷۰	کارمزد بانکی
۳۴,۳۲۶	۱۸۱,۵۹۱	

۸-۱- افزایش هزینه بهره بانکی نسبت به دوره شش ماهه مقایسه ای بابت اخذ تسهیلات به شرح یادداشت ۲۵ می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۷,۶۴۳)	--	هزینه جرائم مربوط به پرونده جوبار
۲۷,۴۵۱	۵۷,۲۱۷	سود سپردهای سرمایه گذاری بانکی
۱۰	۳۵۶	سود سهام
۶۶,۸۲۵	۴۱,۵۵۹	درآمد اجاره به شرط تملیک
(۵۱,۳۹۶)	۳۳۶,۷۵۱	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۶۲	۲۱,۳۵۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۱۷۴	۱۳,۲۰۰	سود ناشی از فروش ضایعات کارگاه حمل و سایت انشعاب
--	۱۶,۱۴۳	جرائم پیمانکاران
۴۸,۳۶۸	۸۴,۸۴۵	سایر درآمد های متفرقه
(۹۷,۳۴۹)	۵۷۱,۴۲۳	

۱۰- مبنای محاسبه سود و پایه هرسهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۹,۷۷۱	۷,۸۴۴,۶۵۷	سود عملیاتی
(۸۷۸,۰۵۱)	(۱,۴۴۴,۹۰۶)	اثر مالیاتی
۳,۶۴۱,۷۲۰	۶,۳۹۹,۷۵۱	
(۱۳۱,۶۷۵)	۳۸۹,۸۳۲	سود - غیر عملیاتی
۳۸,۵۸۹	(۷۰,۱۷۰)	اثر مالیاتی
(۹۳,۰۸۶)	۳۱۹,۶۶۲	
۴,۳۸۸,۰۹۶	۸,۲۳۴,۴۸۹	سود قبل از مالیات
(۸۳۹,۴۶۲)	(۱,۵۱۵,۰۷۶)	اثر مالیاتی
۳,۵۴۸,۶۳۴	۶,۷۱۹,۴۱۳	سود خالص
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۵- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده بشرح جدول زیر به نام شرکت انتقال نیافته است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۵۳۰	۹۹۸,۷۵۵	زمین و ساختمان تهران
۶۶۹,۷۴۱	۸۰۲,۴۳۳	لوکوموتیو - برگ سبز
۲۷۸,۲۴۴	۳۷,۸۷۵	ماشین آلات معدن
۴۱۳,۷۸۰	۲,۰۴۰	وسایل نقلیه
۸۴۷,۰۱۰	۸۶۵,۴۱۷	واگن
۲,۶۵۲,۲۰۵	۲,۷۰۶,۵۲۰	

۱۱-۶- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶		شرکت QISHUYAN (کیشویان)
—	۶۴۰,۰۰۰	۱۱-۶-۱	شرکت سروش دیزل مینا (نماینده گری تهران)
—	—		صنعتی بارز
—	—		کمند ریل کیا
—	—		فیلتر سرکان
۲۶,۱۸۳	—		شرکت ضیا تجارت صنعت آروین
۱,۷۰۰	—		جعفر آذرستان
۱,۴۰۰	—		شرکت مهر آذین امین
—	—		شرکت گواه (سهامی خاص)
۴,۵۲۶	۳,۸۹۹		سایر
۴۹,۶۸۵	۶۵۹,۷۷۵		

۱۱-۶-۱- همچنین مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال بابت خرید ۵ دستگاه اتوبوس از شرکت سروش دیزل مینا می باشد که از شرکت مزبور تضمین کافی اخذ گردید و در ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ قرار به تحویل می باشد.

۱۱-۷- اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۳	—	پروژه حمل بار
۲,۶۳۳	—	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بازاریابی
۶,۱۸۹	--	--	--	۳۹	۵,۳۵۰	۹۰۰
۳,۸۷۶	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۵۸	۳,۵۱۵	--
۱۰,۰۶۵	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۹۷	۸,۷۶۵	۹۰۰
۵,۶۳۰	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۸	۲۳۴	۴,۹۸۴	--
۱۵,۶۹۵	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۹	۲۳۱	۱۳,۷۴۹	۹۰۰
۱,۹۸۹	--	--	--	--	۱,۹۸۹	--
۲,۰۸۸	--	--	--	--	۲,۰۸۸	--
۴,۰۷۷	--	--	--	--	۴,۰۷۷	--
۳,۲۲۲	--	--	--	--	۳,۲۲۲	--
۷,۳۹۹	--	--	--	--	۷,۳۹۹	--
۸,۳۹۶	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۹	۲۳۱	۶,۴۵۰	۹۰۰
۵,۹۸۸	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۹۷	۴,۶۸۸	۹۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پیوست گزارش
بهراد منشار

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲,۸۳۰	۱,۰۷۸,۴۴۹	—	۱,۰۷۸,۴۴۹	۱۳-۱
—	۶۷,۰۰۰	—	۶۷,۰۰۰	۱۳-۲
۳۱۲,۸۳۰	۱,۱۴۵,۴۴۹	—	۱,۱۴۵,۴۴۹	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۵٪	۱۵
۱۴۳,۱۵۶	۱۵۰,۱۸۵	۱۵۰,۱۸۵	۲٪	۲۰۰
۶۹,۵۷۶	۱۱۴,۵۷۶	۱۱۴,۵۷۶	۱٪	۱
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	۱۵,۰۰۰
۲,۵۹۵	۱۳,۵۹۵	۱۳,۵۹۵	۱٪	۲۵,۹۵۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۹۲	۹۲	۰۰۱	۳۲
۱	۱	۱	۰۰۰۱٪	۱۰,۰۰۰
۳۷۶,۳۳۰	۱,۰۷۸,۴۴۹	۱,۰۷۸,۴۴۹		
(۱۶۲,۵۰۰)	—	—		
۲۱۳,۸۳۰	۱,۰۷۸,۴۴۹	۱,۰۷۸,۴۴۹		

کسر می شود: تعهدات صاحبان سهام (شرکت گهر پارک سیرجان)

۱۳-۱-۱- براساس مذاکرات انجام شده با شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کرمان شرکت مذکور در مرحله انحلال می باشد و هیچگونه فعالیتی در سنوات قبل نداشته است.
 ۱۳-۱-۲- افزایش منابع سرمایه گذاری های فوق ناشی از شرکت در افزایش سرمایه پذیر می باشد. افزایش در سهام مقبول یکدل مربوط به تبدیل قیمت خرید سهام در سال گذشته می باشد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری شرکت به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱/۸٪ می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۵۲,۳۰۸ میلیون ریال از سرمایه گذاری ۶,۰۰۰ میلیون ریال در بانک سپه بابت ضمانت نامه های تعهد پرداخت مربوط به برگ قطعی حقیقت ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ به طریقت سازمان امور مالیاتی) وثیقه می باشد.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت:

١٢٠٠/١٢/٢٩	١٢٠١/١٢/٢٩
مليون ريال	مليون ريال
١,٨١٣,٤٥٨	٢,٣٠٦,٧٥٨
٣١٣,٩٧١	١,٤٥١,٨١١
٢٧٥,٩٩٠	٣٩٠,٨٧٤
١٦٣,٤٦٠	٣٩٩,١٨٣
١١٩,٣٣٤	١,٠٨٦,١٤٤
٩٩,٤٢٧	٢٧٠,٤٥٨
٢٧٧,٠٧٤	٧٢٣,٣٨٣
٢٨,٣٠٠	٢١,٧٢٤
—	١٢٩,١٩٣
٢٨	٩٧,٩٥٣
٢٤,١٣١	١٢٧,٠١٦
١٠٨,٢٨٠	١٢٣,٠٠٤
—	٢٢,٥٩٢
٢٢٣,٤٥٨	٢٩١,٧٧٨
—	٢٠,٩٢٩
—	٤٢,٢١٦
٤,٣٢٥	١١,٥٧٥
٢,٣٧٤	٢١,٣٠٧
—	٢,٢٢٢
—	٣٩
—	٢,٢٩٦
٣,٢٢٨,٠٢٣	٨,١٠٧,٤٩٧

۱-۱-۱۴- دریافتنی های تجاری اشخاص وابسته شامل اقلام ذیل می باشد:

۱-۱-۱-۱۴- دریافتنی از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت سنگ آهن گهر زمین
صنایع فولاد کابوآن گهر سیرجان
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
شرکت جهان فولاد سیرجان
شرکت گهر بودر پارس
شرکت کاوند نهران زمین
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
شرکت گهر روش سیرجان
شرکت فولاد هرمزگان
شرکت عمران روش صنعت
شرکت گهر پارک
شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
شرکت گهر انرژی سیرجان
شرکت همیار گهر حدید سیرجان
شرکت فولاد مبارکه
شرکت گل تک (مجموعه ایران)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲- سیزده های حسن انجام کار به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۲,۳۰۴	۲,۳۱۸,۰۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۴۲	۲,۷۱۱	گهر انرژی
۵,۵۴۲	۵,۵۴۲	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱۷۲,۶۰۶	۸۴,۲۸۳	شرکت فولاد هرمزگان
۵۲,۱۱۷	۲۲۱,۰۲۲	مجمع جهان فولاد سیرجان
۲۶۰,۶۳۰	۴۴۲,۲۴۹	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵۲,۹۳۷	۲۷۹,۹۶۷	شرکت گهر زمین
۱۸۳,۴۴۷	۴۲۷,۴۷۳	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۲۵,۱۹۴	۵۸,۹۲۰	شرکت گهر روش سیرجان
۶۹,۳۲۸	۲۸۲,۰۱۹	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
--	۲۶۶۰۳	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
--	۵,۸۳۴	شرکت گهر پارک سیرجان
--	۳,۴۸۶	سایر
۱,۸۶۴,۶۴۷	۴,۰۶۸,۱۳۹	

۱-۱-۳- سیزده های بیمه به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۳,۱۸۰	۱,۳۱۵,۷۰۳	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۸۳۰	۹,۳۹۹	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۲۷۱	۱,۶۹۸	گهر انرژی
۲,۷۰۱	۲,۸۵۲	شرکت گهر پودر پارس
۲۳,۷۲۹	۴۷,۱۱۱	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱۲۰,۴۲۵	۱۶۱,۰۷۲	شرکت فولاد هرمزگان
۷۵,۳۵۳	۱۶۱,۲۶۲	شرکت جهان فولاد
۱۳۹,۱۸۹	۲۰۶,۲۷۶	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۳۰,۹۱۵	۱۴۴,۴۳۰	شرکت گهر زمین
۹۱,۶۳۴	۲۱۸,۶۴۶	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۱۴,۱۱۰	۳۰,۹۷۳	شرکت گهر روش سیرجان
--	۳۳,۷۴۷	شرکت گهر پارک سیرجان
--	۱۳,۳۰۱	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۳۴,۶۶۴	۱۴۱,۰۰۹	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۱,۳۰۹,۰۰۰	۲,۳۸۷,۳۷۹	

۱-۱-۲- دریافتنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام ذیل میباشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۸۲۳	۱۸,۹۶۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۱۸۲,۳۸۲	۹۶۶,۰۲۵	شرکت راه آهن ج ۱۱
۵۴,۵۲۴	۲۷۷,۸۲۸	شرکت ریل پرداز سیر
۰	۱۱۱,۹۹۷	شرکت سمنگان تراور ایرانیان
۹۹,۳۱۷	۱۴۰,۷۵۷	سایر
۴۷۲,۰۴۶	۱,۵۱۵,۵۶۹	

۱-۱-۳- دریافتنی های غیرتجاری اشخاص وابسته شامل اقلام ذیل میباشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۹۲۰	۴۴۸,۰۷۴	شرکت گل تک Gol Tech GmbH
۱۴۳,۰۲۵	۷۵,۳۰۲	شرکت فولاد هرمزگان
۱۱۲	۱۱۲	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۵۶,۳۸۲	--	شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین (کاریز)
۳,۲۵۱	۳,۲۵۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	شرکت گهر پودر پارس
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	شرکت مفتول بکسل پارس
۴۶۱,۰۴۴	۵۳۰,۳۲۵	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۱۴- مطالبات از کارکنان عمدتا مربوط به اعطای وام به رانندگان از طریق مبلغ پرداخت شده از طرف شرکت گل گهر به شرکت می باشد که بایستی به

اقساط ۵ ساله به شرح ذیل از کارکرد آن ها کسر و به شرکت گل گهر باز پرداخت گردد.
به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال		سال ۱۴۰۲
۲۶,۰۱۰	-	۱۴-۲	سال ۱۴۰۳
۲۶,۰۱۰	۲۶,۰۱۰	۱۴-۲	سال ۱۴۰۴
۲۶,۰۱۰	۲۶,۰۱۰	۱۴-۲	سال ۱۴۰۵
۲۶,۰۱۰	۲۶,۰۱۰	۱۴-۲	
۳۲۸	۱۲,۱۶۱		
۱۰۴,۳۶۸	۹۰,۱۹۱		

۵-۱-۱۴- مانده حساب بدهی رانندگان بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک کامیون های واگذار شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۶,۵۰۲	۲۷۸,۸۰۹		کل بدهی رانندگان-اصل بدهی
۱۷۹,۳۴۸	۱۲۵,۲۶۲		بهره تحقق نیافته اقساط رانندگان
۵۸۵,۸۵۰	۴۰۴,۰۷۱		جمع کل بدهی رانندگان- اصل و بهره
۴۰,۰۸۸	(۱۰۹,۶۵۲)		اصل اقساط وصولی از رانندگان
(۱۲۳,۷۹۷)	(۳۶,۲۹۲)		بهره اقساط وصولی از رانندگان
(۶۶,۶۴۸)	(۱۷,۲۸۴)		درآمد بهره تحقق نیافته پایان دوره مالی
۴۱۵,۴۹۳	۲۴۰,۸۴۲		مانده خالص بدهی رانندگان
(۳۰۸,۲۲۹)	(۱۶۶,۸۵۵)	۱۴-۲	حاصله بلند مدت اصل اقساط
۱۰۷,۲۶۴	۷۳,۹۸۷		حاصله جاری بدهی رانندگان
۴۰,۰۸۸	-		اقساط مموق رانندگان
۱۴۷,۳۵۲	۷۳,۹۸۷		حاصله جاری اصل بدهی رانندگان

۲-۱۴- حسابهای دریافتنی بلندمدت:

سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۸,۲۲۹	۱۶۶,۸۵۵	۱۴-۲-۱	اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی اجاره به شرط تملیک
۷۸,۳۵۸	۶۴,۱۸۱	۱۴-۱-۴	اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی به رانندگان
۲۰۸,۵۵۹	۴۳۱,۶۴۱		اقساط بلند مدت سهام اعطا شده جهان فولاد
۵۹۵,۱۴۶	۶۶۲,۶۷۷		

۱-۱۴-۲- مانده حساب فوق بابت حاصله بلند مدت مطالبات از رانندگان مربوط به واگذاری ۲۰۰ دستگاه کامیون اسکلتا (شامل ۲۰۰ دستگاه کشنده، ۱۵۰ دستگاه

کمپرسی و ۵۰ دستگاه کفه لیه دار)، ۳ دستگاه هیوندای آچ وان و ۱ دستگاه کامیون آکسور (در قالب اجاره به شرط تملیک) می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداختها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۷۵۱	۱,۸۰۰	پیش پرداخت های خارجی
۱۶۶,۷۵۱	۱,۸۰۰	سفارشات قطعات و لوازم یدکی - اشخاص وابسته
		پیش پرداخت های داخلی
۳۹,۲۵۰	۵۸,۱۷۵	۱۵-۱ پیش پرداخت خرید قطعات
۱۴,۲۳۳	۶,۹۴۶	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۱۵,۲۹۴	۱۳,۹۶۴	پیش پرداخت خرید خدمات
۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	پیش پرداخت اجاره راه آهن
۱۲,۰۶۲	۸,۴۴۷	سایر
۸۳,۲۲۷	۸۹,۹۲۰	
۲۴۹,۹۷۷	۹۱,۷۲۰	

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به خرید لوازم و قطعات وسائط نقلیه شرکت میباشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۹۱۱	۷۶۴,۴۷۹	انبار قطعات و لوازم یدکی
۴۸۲,۷۵۶	۸۵۵,۷۲۵	انبار قطعات ریلی
۱۵۳,۹۲۱	۲۶۶,۶۵۸	کالای امانی ما نزد دیگران
۹۸۷,۵۸۸	۱,۸۸۶,۸۶۲	

۱۶-۱- موجودی های انبار قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۱,۶۵۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خطرات احتمالی قرار گرفته است. لازم به ذکر است کالاهای امانی شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۷۳	۶۰,۰۷۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۰,۰۷۳	۶۰,۰۷۳	

۱۷-۱- سپرده های سرمایه گذاری فوق با نرخ ۱۸ درصد و ۳ ماهه می باشد.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۵۲۵	۹۶۴,۱۸۹	موجودی نقد نزد بانکها
۳,۸۶۴	-	تنخواه گردان ریالی
۱,۹۸۱	۱۲,۸۸۹	موجودی صندوق ارزی
۲۹,۱۹۵	۴۳,۸۸۳	موجودی بانکهای ارزی
۷۲	۸۲۲	نقد در راه - بانک ملت
۵۹۹,۶۳۷	۱,۰۲۱,۷۸۳	

۱۸-۱- وضعیت موجودی ارزی طبق یادداشت ۳۰ وضعیت ارزی می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۴۴۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد که ترکیب سهامداران در

تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۲,۹۶۵,۷۷۸,۴۶۹	۴۶	۲,۰۳۳,۳۷۸,۴۶۹	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۳۲	۱,۴۱۳,۹۲۶,۴۵۲	۳۲	۱,۴۱۳,۹۲۶,۴۵۲	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	۸	۳۴۸,۲۳۲,۰۴۰	صندوق سرمایه گذاری اب.امیدایرانیان BFM
۱	۴۴,۱۸۵,۲۰۲	۱	۴۴,۱۸۵,۲۰۲	شرکت گهر انرژی سیرجان
۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	شرکت گهرروش سیرجان
۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	۰	۵,۳۶۹,۹۵۹	شرکت گهر پودر پارس
-	-	۱۳	۵۸۴,۱۶۷,۹۶۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۴۴,۰۰۰ 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.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	اندوخته قانونی اول سال افزایش طی سال مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۷۴۷	۲۹۲,۱۷۹	
۱۷۷,۴۳۲	۱۵۱,۸۲۱	
۲۹۲,۱۷۹	۴۴۴,۰۰۰	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۷۵۰	۴۴,۵۲۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۷,۸۸۲)	(۵,۵۴۶)	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۱۳۲,۸۱۰	۴۷,۷۷۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۲۰۱,۶۷۸	۸۶,۷۵۰	مانده در پایان دوره

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
سایر مشتریان	۲۲-۱	۳,۴۳۰,۹۴۱	۱,۱۶۲,۸۵۲
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص	۲۲-۲	۳۴۸,۲۶۴	۱۷۸,۱۶۴
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۲-۳	۳,۵۵۰,۱۲۴	۲,۳۷۴,۸۶۱
حق بیمه پرداختنی		۳۰۰,۸۰	۴۰,۶۳۵
سپرده حسن انجام کار		۳۱۴,۹۳۳	۱۹۶,۲۷۳
سایر حساب های پرداختنی	۲۲-۴	۲,۵۲۵,۱۷۱	۱,۹۵۶,۵۱۳
		۶,۴۲۰,۳۰۸	۴,۵۶۸,۲۸۲
		۱۰,۱۹۹,۵۱۳	۵,۹۰۹,۲۹۸
		(۳,۷۵۱,۴۴۳)	(۲,۴۶۳,۱۳۶)
		۶,۴۴۸,۰۷۰	۳,۴۴۶,۱۶۲

تفاوت می شود با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۴ صورتهای مالی)

۲۲-۱- پرداختنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۲۲-۱-۱	۸۶۰,۸۸۶	۱۹۵,۵۵۱
اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱		۲۱۰,۶۳۴	۲۱۰,۶۳۴
پیمانکاران حمل و نقل داخلی	۲۲-۱-۲	۱,۵۱۹,۴۸۲	۴۸۱,۷۲۶
رانندگان حمل و نقل سبک مسافر		۲۹,۲۶۲	۱۵۴,۸۹۴
رانندگان حمل و نقل جاده ای	۲۲-۱-۳	۲۷,۵۸۲	۳۵,۹۲۴
خدمات حمل و نقل سبک	۲۲-۱-۴	۶۶,۷۵۹	۶۵,۰۱۹
شرکت سمنند ریل		۲۸,۰۶۸	۱,۲۷۷
سایر		۶۸۸,۲۶۸	۱۷,۸۲۷
		۳,۴۳۰,۹۴۱	۱,۱۶۲,۸۵۲

۲۲-۱-۱- مانده بدهی به راه آهن جمهوری اسلامی بابت حق دسترسی مربوط به قراردادهای حمل بار ریلی در راستای قراردادهای منعقد می باشد.

۲۲-۱-۲- مانده بدهی فوق مربوط به اجاره لودرها در قالب قراردادهای منعقد می باشد.

۲۲-۱-۳- مانده بدهی فوق مربوط به بارنامه های صادره و حمل صورت پذیرفته می باشد که بعد از دوره مالی پرداخت گردیده است.

۲۲-۱-۴- مانده بدهی فوق مربوط به کارکرد اسفند ماه قراردادهای حمل و نقل سبک می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۳۴۴,۹۹۷	۲۲-۲-۱ اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۲۶,۶۳۴	--	اداره امور مالیاتی استان کرمان حوزه سیرجان
۱۰۳,۷۳۴	۳,۳۳۳	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۴۵,۲۱۳	--	شرکت گروه نماد صنعت پارس
۲,۵۸۳	۳۴	سایر
۱۷۸,۱۶۴	۳۴۸,۲۶۴	

۲۲-۲-۱- مانده فوق بابت تعداد ۷ فقره چک در وجه اداره دارایی برای مالیات بر ارزش افزوده پاییز سال ۱۴۰۱ می باشد که آخرین سررسید آن ۱۴۰۲/۷/۲۰ می باشد. همچنین ۱ فقره چک بابت جرائم تقسیط می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۲ فقره از چک ها مربوط به ماه های فروردین و اردیبهشت ۱۴۰۲ واصل گردیده است.

۲-۲۲-۳ پرداختنی های غیر تجاری اشخاص وابسته شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۲,۵۱۱	۲,۴۸۹,۰۲۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸۴۵	۸۴۵	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۳,۲۶۷	۳,۶۹۷	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲۷,۱۵۸	۶۵۷,۷۹۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۳۳۹	۷۶۸	شرکت گهرپودر پارس
۳۰,۳۳۳	۲۵۸,۴۹۲	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
--	۳,۵۳۵	شرکت گهر انرژی
--	۴۳۰	شرکت گهر روش سیرجان
--	۱۰,۴۱۲	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
--	۶,۲۰۲	شرکت گل تک (شعبه ایران)
--	۱۴,۸۴۶	صندوق درمان گل گهر
--	۲,۱۷۷	شرکت گهر همکار
۴۰۸	۱,۸۹۹	شرکت فولاد مبارکه
۲,۳۷۴,۸۶۱	۳,۵۵۰,۱۲۴	

۲-۲۲-۴ سایر حساب های پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۵۳۴	۳۳,۰۸۵	سازمان امور مالیاتی (حقوق و غیره)
۹۶۰,۷۶۱	۱,۵۳۲,۹۳۷	۲۲-۴-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۷۵	۶,۴۰۰	عیدی و پاداش و مانده مرخصی
۴۹۶,۱۰۸	۷۷۴,۸۱۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۹۸,۲۲۲	۱۷۰,۱۳۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۷۳,۳۱۲	۷,۷۹۷	سایر
۱,۹۵۶,۵۱۳	۲,۵۲۵,۱۷۱	

۲۲-۴-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا بهار ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده و بعد از آن تاکنون رسیدگی نشده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال
میلون ریال	میلون ریال
۳۴۶٫۴۷	۸۷۶٫۶۶۹
۸۲۸٫۵۲۱	۱٫۴۸۲٫۳۰۸
۱۰۰٫۹۴۱	۳۲٫۸۶۸
(۳۰۹٫۴۴۰)	(۸۲۳٫۳۴۹)
۸۷۶٫۶۶۹	۱٫۵۶۸٫۳۹۶

مانده اول سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل مالیات سالهای قبل
پرداختی سال

(مبلغ میلیون ریال)

مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱ سال				درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی شده	—	—	۷۹٫۲۷۹	۷۹٫۲۷۹	۸۱٫۶۲۳	۷۲٫۲۴۹	۳۴۳۰۰۹۶	۱۳۹۸
در دست رسیدگی	۱۰۰٫۹۴۱	۱۰۰٫۹۴۱	۹۳٫۴۵۵	—	۱۰۰۰٫۳۹۶	۹۳٫۴۵۵	۳۷۳۸۱۹	دوره قطعی ۴ منتهی به ۱۳۸۷/۷/۲۹
قطعی شده	۳۷٫۲۰۷	—	۳۴۵٫۴۷۵	۳۴۵٫۴۷۵	۶۸۸٫۳۹۸	۳۱۳٫۵۵۷	۱٫۵۶۲٫۷۸۷	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۲۸٫۵۲۱	۷۵۲٫۲۷۴	۷۵۲٫۲۷۴	—	—	۸۲۸٫۵۲۱	۴٫۳۶۰٫۶۳۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	—	۱٫۴۸۲٫۳۰۸	—	—	—	۱٫۴۸۲٫۳۰۸	۸٫۲۳۴٫۴۸۹	۱۴۰۱
	۸۷۶٫۶۶۹	۱٫۵۶۸٫۳۹۶						

۲۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت کلیه برای سال های قبل از سال مالی ۱۴۰۰ (به استثناء ۴ ماهه سال ۱۳۹۸ که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد) قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ با توجه به معافیت های مالیاتی محاسبه و طی ۸ قسمت تقسیم و تا تاریخ صورت های مالی تسویه شده است.

۲۳-۵- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد ۱۴۰۱ پس از معافیتها ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در حساب ها منظور گردیده است.

۲۳-۶- وضعیت مالیات شرکت نهاد ریل به شرح زیر می باشد:

با توجه به اعلام شرکت نهاد ریل با شرکت گهر ترابر در سال مالی ۱۳۹۸، قطعیات مالیات شرکت ترابر به شرح ۲۳-۲ فوق بوده و کلیه مالیات های آن شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ (قبل از اعلام) قطعی و تسویه شده است. همچنین بابت سال ۱۳۹۲ شرکت مبلغ ۳۰۷۸۴ میلیون ریال از اداره امور مالیاتی طلبکار می باشد.

پیوست گزارش

بهراد منشار

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۸۸,۰۹۶	۸,۲۳۴,۴۸۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۰۹۷,۰۲۴	۲,۰۵۸,۶۲۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۶,۸۶۳)	--	اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۳)	--	معافیت سود سپرده بانکی
		معافیت سود سرمایه گذاری
(۲۱۸,۰۳۱)	(۳۷۰,۵۵۲)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۴۳,۶۰۶)	(۲۰۵,۸۶۲)	معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۲۶۸,۵۰۳)	(۵۷۶,۴۱۴)	جمع آثار بخشودگی ها
۸۲۸,۵۲۱	۱,۴۸۲,۲۰۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها
۱۰,۹۴۱	۳۲,۸۶۸	مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۳۹,۴۶۲	۱,۵۱۵,۰۷۶	مالیات بر درآمد
۱۹٪	۱۸٪	نرخ موثر مالیاتی سال جاری

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۹۲۰	۲۶۶,۹۲۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱۲۷,۲۵۴	۱۲۷,۲۵۴	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۹۷۸	۳,۹۷۸	گهر انرژی
۴۸۳	۴۸۳	شرکت گهر پودر پارس
۴۸۳	۴۸۳	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۴۸۳	۴۸۳	شرکت گهر روش سیرجان
---	۲۸,۰۵۰	صندوق سرمایه گذاری، اب، امید ایرانیان BFM
---	۵۰۰	سایر
۳۹۹,۶۰۰	۴۲۸,۱۵۱	

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۲	۱,۰۷۵,۰۰۰	تسهیلات دریافتی
۵,۲۴۲	۱,۰۷۵,۰۰۰	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	نرخ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال		
---	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۸٪	بانک ملت
۷,۶۳۷	---	۱۸٪	بانک سامان
۷,۶۳۷	۱,۰۹۰,۰۰۰		
(۲,۳۹۵)	(۱۵,۰۰۰)		سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۲۴۲	۱,۰۷۵,۰۰۰		

۳-۲۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۲	۱,۰۷۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۵,۲۴۲	۱,۰۷۵,۰۰۰	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۵- 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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۴۹,۵۴۱	دریافت های نقدی
--	سود و کارمزد جرائم
۳۴,۳۲۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۳۰,۵۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۸,۱۱۱)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۲۴۲	دریافت های نقدی
۱,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد جرائم
۱۷۵,۴۲۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۲۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۰,۴۲۱)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۷۵,۰۰۰	

۲۶- ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	افزایش طی سال	کاهش طی سال	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۱,۰۱۴	۵۲۰,۵۱۶	۲۱۰,۲۸۳	۶۹۱,۲۴۷	۳۸۱,۰۱۴
۴۷,۳۳۱	--	۴۷,۳۳۱	--	۴۷,۳۳۱
۳۳,۹۸۶	۳۳,۶۰۷	۳۳,۹۸۶	۳۳,۶۰۷	۳۳,۹۸۶
۸,۱۶۹	۲۱۰,۱۱۵	۹,۵۳۱	۲۰۸,۷۵۳	۸,۱۶۹
۴۷۰,۵۰۰	۷۶۴,۲۳۸	۳۰۱,۱۳۱	۹۳۳,۶۰۷	۴۷۰,۵۰۰

۲۷- پیش دریافت ها

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان	۲۷-۱	۱۳۹,۶۷۹
توسعه آهن اشخاص وابسته	۵۷۲	--
سایر اشخاص	۱۰۶,۶۶۹	۱۳۹,۶۷۹
پیش دریافت های بلند مدت	(۲۸,۳۳۳)	(۸۳,۸۰۸)
	۷۸,۳۳۶	۵۵,۸۷۱

۱-۲۷- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت قرارداد تامین تعداد ۱۰ دستگاه خودروی ون با دوره باز پرداخت سه ساله از محل صورت وضعیت های کارکرد خودروهای مذکور، از شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۸,۶۳۴	۶,۷۱۹,۴۱۳	سود خالص
		تعدیلات:
۸۳۹,۴۶۲	۱,۵۱۵,۰۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۳۲۶	۱۷۵,۴۲۱	هزینه های مالی
۴۲,۲۲۴	۱۱۴,۹۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۹,۲۶۵	۷۵۵,۱۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
--	۲,۶۳۳	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۱,۸۶۲)	(۲۱,۳۵۱)	(سود) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۰۷,۶۴۳	--	جرائم مربوط به پرونده جوپار
(۲۷,۴۵۱)	(۵۷,۲۱۷)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۱,۳۹۶	(۱۵,۹۹۸)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱,۵۹۴,۹۹۳	۲,۴۶۸,۶۱۵	
(۳,۴۵۸,۷۳۱)	(۸,۲۰۰,۹۰۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۲۰,۷۵۱)	(۸۹۹,۲۷۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۶۵,۹۱۵	۱۵۸,۲۵۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۱۶,۱۰۹	۱,۹۴۸,۳۳۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۶۹,۳۶۶	۴۶۳,۱۰۷	افزایش ذخایر
۱۳۹,۳۵۳	(۳۳,۰۱۰)	افزایش پیش دریافت ها
۳,۷۵۴,۸۸۸	۲,۶۲۴,۵۳۶	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۷۶۴,۶۱۹	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل مطالبات حال شده
--	۷۶۴,۶۱۹	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابرسیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان (چین)	راند (آفریقای جنوبی)	وون (کره جنوبی)	درهم (امارات)
۱۸	۳۲,۳۴۵	۱۱۲,۴۷۷	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
۱۴	--	۱,۱۴۲,۷۵۵	--	--	--	--
۶۴۰	۳۲,۳۴۵	۱,۲۵۵,۲۳۲	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
۶۴۰	۳۲,۳۴۵	۱,۰۱۷,۳۸۰	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
۶۴	۱۱,۸۳۸	۴۹۲,۱۷۶	۲۹۰	۱۱۵	۲۵۸	۶۴
۶۴۰	۳,۸۹۵	۱,۰۱۷,۳۸۰	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
۴۱	۹۲۰	۲۶۵,۳۸۷	۲۰۳	۸۸	۱۸۶	۴۱

موجودی نقد

دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۲۴,۶۰۲	۱۰,۷۶۱,۵۷۱	جمع بدهی ها
(۵۹۹,۶۳۷)	(۱۰,۲۱,۷۸۳)	موجودی نقد
۴,۸۲۴,۹۶۵	۹,۷۳۹,۷۸۹	خالص بدهی
۹,۰۸۸,۴۷۲	۱۵,۴۵۲,۶۸۵	حقوق مالکانه
۵۳	۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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 فرآیند ها و عملیات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارزی

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

۳۱-۵- ریسک سایر قیمتها

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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۶- 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.

۳۱-۷- 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 سول و پلار تر کسیر سواد معدنی کهر کولر سیرجان ساهلی ساد ۱
 باادانات های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مبالغات با اذیتهای وابسته
 ۲۲-۱ مبالغات اتمام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اذیتهای وابسته پیش از دوره است :

شرح	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خوبه فروش تا اذیت ثابت	بهره حساب فی سکن	کلیمین اضافی اذیت	اتمام مبالغ به نیت از شرکت	خرید ۹۹٪ و خدمات	فروش ۹۹٪ و خدمات
شرکت اصلی و پاهلی	شرکت معدنی و صنعتی کل کهر	مطلوبت مدوره	•	۹۸,۱۷۷	۱۲۶,۴۵۱	۸۸,۸۹۲	۱۲۷,۵۹۲	---	۱۸,۲۱۷,۷۹۵
			•	---	---	۱۲۶,۴۴۱	---	---	۱۸,۲۱۷,۷۹۵
			•	---	---	---	---	---	۲۳,۱۶۹,۷۹
			•	---	---	۳۴۵,۵۱۲	---	---	۲۱,۷۶۶,۹۸
			•	---	---	۳۹۱,۲۶۲	---	---	۲,۶۸۲,۷۸
			•	---	---	---	---	---	۳۳,۱۲۰
			•	---	---	---	---	---	۲۲۶,۹۱۷
			•	---	---	---	---	---	۲,۱۲۸,۸۰۲
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	۴۰۰,۲۲۲	---	---	۲۳۰,۹۰۲
شرکت های همگروه	شرکت کهر دسین	مطلوبت مدوره	•	---	---	---	---	---	۱۹۸,۱۹۳
			•	---	---	۲۲۶,۴۴۱	---	---	۲۶۸,۲۰
			•	---	---	---	---	---	۱۷۸,۵۵۵
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
سایر اذیتهای وابسته	شرکت معدنی و صنعتی کل کهر	مطلوبت مدوره	•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---
			•	---	---	---	---	---	---

پیشوندت گزارش
 بهرادر مشار

[illegible]

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۰۲۲	۴,۲۴۶,۲۹۵	شرکت گهر زمین-حسن تعهدات اجرای قرارداد های مختلف
۱,۶۵۶,۰۸۸	۱,۷۱۶,۶۱۵	معدنی و صنعتی گل گهر - حسن تعهدات اجرای قرارداد های مختلف
۱,۰۸۴,۰۰۰	--	سامان جام جم حساب جاری ۶۱۱-۴۰-۲۸۷۴۰۰۰-بابت اخذ تسهیلات خرید کامیون های اسکانیا
--	۱,۰۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۶۶۱,۰۰۰	--	بانک اقتصاد نوین-بابت اخذ حد اعتباری
--	۴۶۰,۳۸۹	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲۴۰,۵۶۳	۲۴۰,۵۶۲	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران-حسن تعهدات اجرای قرارداد های مختلف
۳۰۷,۲۴۶	۳۰۷,۲۴۶	بانک ملت شعبه دکتر صادقی سیرجان-بابت اخذ ضمانت نامه های حسن اجرای قرارداد های شرکت
۲۲۰,۲۴۰	۲۵۶,۶۶۴	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر-حسن تعهدات اجرای قرارداد های مختلف
--	۱۳۵,۴۴۵	شرکت فولاد هرمزگان
۴۹۱,۷۳۸	۴۰۶,۹۲۸	سایر
۵,۰۷۱,۸۹۷	۸,۸۸۰,۱۴۴	

۳۲-۲- سایر بدهی های احتمالی مربوط به، قطعی نمودن مالیاتهای عملکرد سنوات ۱۴۰۰ الی پایان سال مورد گزارش و مالیات حقوق از سال ۱۳۹۷ الی سال مورد گزارش و مالیات تکلیفی نیز از سال ۱۳۹۶ الی سال مورد گزارشی باشد. همچنین جرائم ماده ۱۶۹ مکرر سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ الی سال مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۳۲-۳- طی سنوات قبل مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال مالیات ارزش افزوده پرداختی واحد مورد گزارش بابت خرید کالا و خدمات مرتبط با درآمد اجاره لکوموتیو راه آهن جمهوری اسلامی به عنوان اعتبار مالیاتی با مالیات ارزش افزوده پرداختی از محل صورتحسابهای صادره تهاثر شده است . با توجه به قوانین ، مقررات و رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری ، اعتبار مالیاتی فوق الذکر قابل استرداد نمی باشد، همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ به بعد تاکنون رسیدگی نشده است .

۳۲-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت نمادریل گستر تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امورمالیاتی قرارگرفته است و بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۱۶۲۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است و در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر نیز رای فوق تجدید و شرکت اقدام به شکایت به دیوان عدالت اداری نموده است. لازم به ذکر است با توجه به بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۵ سازمان امور مالیاتی تامین ناوگان ریلی مشمول معافیت و یا نرخ صفر نخواهد بود که از این رو در سال ۱۴۰۱ اقدام به صدور صورتحسابی به مبلغ ۳۱۶,۱۵۱ میلیون ریال به طرفیت راه آهن ج ا ایران نموده است و در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است. و دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین بر اساس برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی از ۱۳۹۳/۱۰/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۳,۲۴۸ میلیارد ریال مورد مطالبه قرارگرفته است.

۳۲-۵- بابت بخشی از تعهدات احتمالی در خصوص رسیدگی های سازمان تامین اجتماعی جمعاً مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است که به اعتقاد هیات مدیره شرکت ذخایر مذکور بابت تعهدات احتمالی کافی می باشد.

۳۲-۶- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

پس از پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۷۴,۸۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۲ ریال برای هر سهم) است.