

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۵۶) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

”بسمه تعالی“

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

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص هیچگونه مسایل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

۴- وضعیت پیش پرداخت خرید لوکوموتیو و خرید دامپتراک

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸-۱۲ در سالهای قبل، مبلغ ۸/۵ میلیون یوان معادل ۱۵/۸ میلیارد ریال توسط شرکت نماد ریل گستر ادغام شده با شرکت مورد گزارش بابت خرید لوکوموتیو به شرکت خارجی مستقر در کشور چین پرداخت شده که تاکنون به شرکت تحویل داده نشده است. همچنین در سال مورد گزارش به موجب تصمیم هیات مدیره، قرارداد خرید ۳۵ دستگاه دامپتراک از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار و شرکت نهایی) منعقد شده که شرایط و نحوه تسویه حساب با آن شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲ بیان شده، مضافاً ۲۲ دستگاه آن تا پایان سال ۱۴۰۳ به شرکت تحویل و در حسابها منظور شده است.



۵- وضعیت مالیات و بیمه

وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۳-۳۵ اشاره شده است. در این ارتباط باتوجه به مبانی و مقررات مربوطه، هرگونه تفاوت مرتبط با مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت مندرج در یادداشت‌های توضیحی مزبور با مبالغ قابل اعمال توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

مفاد بندهای (۴) و (۵) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ آن موسسه، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- 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 اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت 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 ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی 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 ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱-۱۰- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین سمت اعضای هیات مدیره (جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳) حداکثر ظرف یک هفته پس از جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۱۰-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در مورد پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.
 - ۱۰-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ صاحبان سهام درخصوص تعیین وضعیت خرید لوکوموتیو مندرج در بند (۴) این گزارش به نتیجه نرسیده است.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۲- گزارش هیات 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 ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان به استثنای 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) و استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و مستندسازی آن (ماده ۱۵) رعایت نشده است. مضافاً در اجرای موضوع ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان بودجه مسئولیتهای اجتماعی تعیین گردیده که مبلغ مزبور به شرح یادداشت توضیحی ۵-۷ در حسابهای شرکت منظور شده است.

۱۴- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب آن سازمان برخورد ننموده است.

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۴۱۳۶۸

۹۵۲۲۵۶





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

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

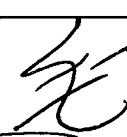
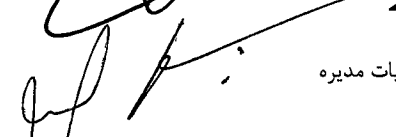
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۵۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	حسین شاهمرادی پور	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد رضا آجیلیان مافوق	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احمد اکبری نسب	شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مهدی فدایی	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	امید محتشمی فر	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

مدیرعامل - (خارج از اعضا)

امیرعلی نجمی نوری





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

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	۴۵,۱۳۱,۸۱۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸,۹۷۸,۵۵۶)	(۳۶,۱۴۱,۲۱۰)
سود ناخالص	۱۲,۴۸۳,۷۰۱	۸,۹۹۰,۶۰۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۴۲,۳۵۷)	(۱,۶۴۳,۳۹۲)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	-	(۲۰۰,۰۰۰)
سود عملیاتی	۹,۸۴۱,۳۴۴	۷,۱۴۷,۲۱۱
هزینه های مالی	(۱,۴۹۱,۳۵۵)	(۲۳۴,۸۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۹۴,۳۲۷	۴۴۶,۸۳۱
سود قبل از مالیات	۹,۲۴۴,۳۱۶	۷,۳۵۹,۲۰۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۲۰۲,۲۴۷)
سود خالص	۶,۶۱۲,۷۱۱	۷,۱۵۶,۹۶۰
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی-ریال	۵۰۶	۴۹۳
غیرعملیاتی-ریال	(۳۳)	۱۲
سود پایه هر سهم-ریال	۴۷۲	۵۰۵

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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 تراهر سیرجان (سهامی عام)

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

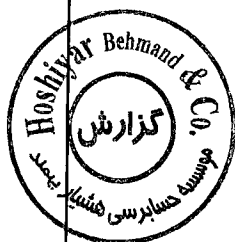
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۱,۲۵۲,۳۸۱	۸,۱۲۵,۸۰۱	۷,۰۵۸,۷۹۰
دارایی های نامشهود	۳۷۰,۳۵	۲۴,۶۲۷	۸,۳۹۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۰۳۳,۷۸۲	۱,۷۶۳,۱۷۳	۱,۱۴۵,۴۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۸۶,۹۳۸	۲۶۴,۱۳۰	۶۶۲,۶۷۷
سایر دارایی ها	۱۰۲,۴۹۷	۱۱۶,۵۶۴	۳۶,۳۵۵
جمع دارایی های غیر جاری	۳۳,۷۱۲,۶۳۲	۱۰,۲۹۴,۲۹۵	۸,۹۱۱,۶۶۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹۶,۵۸۸	۲۰۳,۳۱۵	۹۱,۷۲۰
موجودی مواد و کالا	۲,۵۸۰,۳۸۹	۱,۹۵۲,۱۵۱	۱,۸۸۶,۸۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۷,۷۰۲,۰۵۴	۲۶,۵۰۵,۰۲۹	۱۷,۸۳۴,۵۵۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۳	۶۰,۰۷۳
موجودی نقد	۲,۳۶۶,۰۷۸	۶۱۵,۳۷۰	۱,۰۲۱,۷۸۳
جمع دارایی های جاری	۴۲,۹۲۵,۱۰۹	۲۹,۳۲۶,۹۳۸	۲۰,۸۹۴,۹۹۴
جمع دارایی ها	۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۶,۶۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۱۲۶,۹۷۰	۷۹۶,۳۳۴	۴۴۴,۰۰۰
سود انباشته	۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۶,۸۸۴,۱۵۰	۱۰,۶۱۹,۵۲۴
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۱۸,۲۲۰,۴۸۴	۱۵,۵۰۳,۵۲۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۹,۳۰۰,۰۹۹	-	-
پیش دریافت های بلند مدت	-	-	۲۸,۳۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۶۵,۸۶۲	۷۳۳,۹۷۱	۲۰۱,۶۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۶۶۵,۹۶۱	۷۳۳,۹۷۱	۲۳۰,۰۱۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۱۷,۴۶۳,۰۵۲	۹,۹۸۹,۶۳۵
مالیات پرداختنی	۲,۶۲۲,۵۴۶	۲۸۸,۸۱۹	۱,۵۶۸,۳۹۶
سود سهام پرداختنی	۳۸,۹۴۰	۵۷۲,۲۷۷	۴۲۸,۱۵۱
تسهیلات مالی	۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۱۰,۸۵,۹۴۱	۱۰,۷۵,۰۰۰
ذخایر	۱,۳۰۱,۰۹۲	۱,۲۱۱,۷۱۴	۹۳۳,۶۰۷
پیش دریافت ها	۱۸۱,۵۸۴	۴۴,۹۷۵	۷۸,۳۳۶
جمع بدهی های جاری	۳۶,۷۵۶,۳۸۵	۲۰,۶۶۶,۷۷۸	۱۴,۰۷۳,۱۲۵
جمع بدهی ها	۴۷,۴۲۲,۳۴۷	۲۱,۴۰۰,۷۴۹	۱۴,۳۰۳,۱۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۶,۶۶۰

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپرسیرجان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۸,۶۸۴	۱۵,۴۵۲,۶۸۴
-	-	۵۰,۸۴۰	۵۰,۸۴۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۵۲۴	۱۵,۵۰۳,۵۲۴
-	-	۷,۰۴۶,۶۸۰	۷,۰۴۶,۶۸۰
-	-	۱۱۰,۲۸۰	۱۱۰,۲۸۰
-	-	۷,۱۵۶,۹۶۰	۷,۱۵۶,۹۶۰
-	-	۷,۱۵۶,۹۶۰	۷,۱۵۶,۹۶۰
-	-	(۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۵۲,۳۳۴	(۳۵۲,۳۳۴)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۶,۸۸۴,۱۵۰	۱۸,۲۲۰,۴۸۴
-	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱
-	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱
-	-	(۷۳۷,۸۰۰)	(۷۳۷,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۱۲۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۳۳۰,۶۳۶)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۲۹,۲۱۵,۳۹۵

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۲
سود جامع سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
سود جامع سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی
گهر ترا بر سیرجان (سهامی)

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۸۸۲,۵۴۵	۶,۵۶۸,۴۵۷	۳۱
(۱,۵۹۲,۱۰۳)	(۲۹۷,۸۷۸)	
۲,۲۹۰,۴۴۲	۶,۲۷۰,۵۷۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲,۰۱۸,۰۰۶)	(۴,۸۱۳,۵۶۵)	
(۲۲,۴۳۸)	(۲۵,۱۱۰)	
(۶۷,۷۲۳)	(۲۸,۹۲۷)	
-	۴۷,۰۰۰	
۹,۰۰۰	-	
۳۳,۸۴۹	۳۲,۶۴۸	
(۲,۰۶۵,۳۱۸)	(۴,۷۸۷,۹۵۴)	
۲۲۵,۱۲۴	۱,۴۸۲,۶۲۴	
-	۴۷۳,۸۷۵	
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۲۰۵,۰۰۰)	(۲۶۶,۶۷۶)	
(۴۳۱,۱۷۴)	(۶۹,۵۰۳)	
(۶۳۶,۱۷۴)	۱۳۷,۶۹۶	
(۴۱۱,۰۴۹)	۱,۶۲۰,۳۲۱	
۱,۰۲۱,۷۸۳	۶۱۵,۳۷۰	
۴,۶۳۶	۱۳۰,۳۸۷	
۶۱۵,۳۷۰	۲,۳۶۶,۰۷۸	
۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۵,۷۰۶	



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

معاملات غیر نقدی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 شرکت های 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 ۱۲۲/۸۱۵۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ در فرابورس ایران با نماد حگهر پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد 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 - نبش 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 و بارگیری و حمل مواد معدنی از پیت معدن توسط ماشین آلات معدنی 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 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 ۱۵-طراحی، توسعه، پیاده سازی و اجرای نرم افزارهای مرتبط با صنعت حمل و نقل اعم از جاده ای، ریلی، دریایی ۱۶-انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی فراورده 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۸۹۸	۹۸۳
۱۶۶	۱۰۴
۱,۰۶۴	۱,۰۸۷
۶	۶
۱,۰۷۰	۱,۰۹۳

کارکنان قراردادی

کارکنان ساعتی

کارکنان مامور

۱-۳-۱- علت افزایش تعداد پرسنل بابت جذب پرسنل واحد حراست و هم چنین استخدام اپراتور دامپتراک و می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد. وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

۲-۲-۱- 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 صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر 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 اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا های مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعمال 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 اعمال 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 غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۶۸۱.۳۰۳ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یورو	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۷۴۴.۰۳۶ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	درهم امارات متحده عربی	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۱۸۵.۴۸۷ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یوان چین	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۹۴.۱۸۳ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	۱۰۰۰ وون کره جنوبی	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۴۷۱.۴۱۶ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	راند آفریقای جنوبی	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۵۴.۱۰۰ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
دریافتنی های ارزی	یورو	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران - ۷۴۴.۰۳۶ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۳) 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- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های 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 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
تجهیزات	۵، ۷ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات معدن (شامل دارایی های استیجاری)	۵، ۷، ۱۰، ۲۰ ساله	مستقیم
واگن	۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه سبک	۲۵٪، ۴، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه سواری	۲۰٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱- ۶-۳- 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.

۲- ۶-۳- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
برم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱- ۷-۳- 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.

۲- ۷-۳- 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.

۴- ۷-۳- 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.

۵- ۷-۳- 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	نام دارایی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

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 هرگاه 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 انباشته هر یک از 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	سرمایه گذاری کوتاه مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تصمیم 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 شوند.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 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 پرتفوی 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- قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت وضعیت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند، یکسان است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	مقدار - تن کیلومتر	مبلغ	مقدار - تن کیلومتر	مبلغ
۵-۱ درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای-کمسیون نقدی	۵۱۴,۴۴۵,۹۶۶	۵۵۸,۶۲۱	۶۴۵,۵۱۷,۱۸۷	۴۴۳,۵۱۱
۵-۱ درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای-صدور بارنامه	۷۰۳,۵۰۹,۳۵۷	۱۲,۱۶۲,۳۹۷	۳۴۸,۳۷۶,۰۴۹	۴,۵۲۹,۴۵۲
۵-۲ درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی-واگن	۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۶,۴۱۲,۹۸۷	۵۳۸,۸۷۹,۳۴۶	۳,۷۲۱,۰۷۱
۵-۳ درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها	۱۱۹,۸۴۵,۷۰۳	۳۴,۳۷۶,۳۶۰	۱۳۲,۶۸۲,۷۹۳	۲۶,۱۷۸,۸۳۲
۵-۴ درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک-کارکرد		۱۴,۱۱۶,۸۱۳		۸,۴۶۲,۳۰۹
۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش-لکوموتیو		۲,۷۸۷,۴۱۹		۱,۷۶۴,۸۶۳
درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط		۳۰,۷۱۸		۳۱,۷۷۵
۵-۵ درآمد حاصل از فعالیت های معدنی-حمل مواد معدنی از پیت معدن-تن	۱,۶۶۵,۹۶۶	۱,۰۲۲,۶۱۶		-
تخفیفات		۷۱,۴۶۷,۹۳۲		۴۵,۱۳۱,۸۱۳
		(۵,۶۷۵)		-
		۷۱,۴۶۲,۲۵۷		۴۵,۱۳۱,۸۱۳

۵-۱- درآمد حاصل از حمل و نقل جاده ای مربوط به صدور بارنامه توسط شرکت طبق مجوز اخذ شده از سازمان راهداری است که شرکت واسطه 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 بابت صدور بارنامه نسبت به سال قبل افزایش حجم فعالیت و افزایش نرخ بابت کمسیون نقدی 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 سال 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 سال 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.

۵-۵- درآمد حاصل از حمل مواد معدنی از پیت معدن بابت اجرای عملیات حمل باطله (شامل آبرفت، باطله سنگی و هر چیزی غیر از سنگ آهن) و سنگ آهن در معدن شماره یک گل گهر متناسب با طرح استخراج پله به پله ماهیانه ابلاغی از سوی کارفرمای اصلی (شرکت معدنی و صنعتی گل گهر) به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- درآمد های عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	اشخاص وابسته :
۴۲	۱۸,۹۹۷,۴۷۸	۴۴	۳۱,۰۹۵,۲۰۳	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۹	۳,۹۰۹,۱۴۸	۱۰	۷,۳۹۶,۳۱۳	شرکت جهان فولاد سیرجان
۹	۳,۹۰۸,۶۹۹	۹	۶,۳۱۱,۶۷۸	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۶	۲,۹۱۴,۶۵۲	۷	۵,۰۳۷,۱۵۵	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۷	۳,۱۰۳,۱۶۸	۷	۴,۶۴۵,۳۳۱	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۷	۲,۹۸۹,۵۹۲	۴	۲,۵۴۵,۵۷۹	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۱	۲۴۴,۳۹۱	۳	۲,۰۳۸,۲۴۸	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۲	۸۲۶,۵۸۰	۲	۱,۱۲۹,۹۰۰	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱	۶۶۹,۷۵۹	۱	۷۹۱,۷۶۸	شرکت گهر روش سیرجان
۱	۴۹۱,۱۷۶	۱	۸۶۶,۳۹۰	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱	۶۵۴,۴۸۶	۱	۸۵۶,۴۱۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۲	۹۲۵,۹۲۷	۱	۳۹۰,۱۱۹	گهر پارک سیرجان
۱	۴۶۴,۷۷۰	۱	۳۷۷,۳۶۸	شرکت کاوند نهان زمین
۰	۴۶,۴۴۹	۰	۹۸,۶۹۸	گهر انرژی سیرجان
۰	۳۱,۹۱۷	۰	۷۵,۴۷۰	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۰	۴۲,۳۸۳	۰	۱۰۲,۱۷۸	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
۱	۲۷۳,۰۶۹	۰	۸۲,۷۶۵	شرکت گهر پودر پارس
۰	-	۱	۳۶۱,۳۱۰	شرکت گهر امداد سیرجان
۰	-	۰	۴۵,۲۰۵	شرکت مقتول بکسل پارس
۰	-	۰	۱۱,۶۱۱	شرکت عمران اطلس گل گهر
۰	۳,۱۰۰	۰	۱۹,۶۸۷	فرهنگی ورزشی گل گهر سیرجان
۹۰	۴۰,۴۹۶,۷۴۴	۹۰	۶۴,۰۷۸,۳۹۲	
۳	۱,۴۰۹,۱۶۸	۳	۲,۱۷۲,۸۲۷	سایر مشتریان:
۲	۱,۰۲۷,۴۶۹	۱	۶۸۵,۲۷۲	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۰	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۱۲۳,۲۰۴	-	-	شرکت ریل پرداز سیر
۰	۴۱۷	-	-	شرکت سمنگان ترابر ایرانیان
۰	۴,۶۶۱	۰	۸,۳۲۹	شرکت احیا استیل فولاد بافت
۰	۷۵,۹۹۱	۰	۸,۵۵۳	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۰	۳۹۷,۶۰۵	۰	۷۵,۰۶۶	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
-	-	-	-	شرکت آپادانا کاوش ایرانیان
-	-	۲	۱,۱۵۹,۶۸۶	شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن
-	-	۱	۶۴۰,۷۸۲	شرکت مروارید سبز کاریز
۱,۴۳۲,۸۶۱	-	۲	۱,۳۵۸,۵۲۰	شرکت فولاد هرمزگان
-	-	۰	۴۸,۸۷۶	صنایع فولاد مشیز بردسیر
۴,۴۳۴	-	۰	۷,۰۲۳	مهندسی خدمات مدیریت پرمان پوش
-	-	۱	۱,۰۳۰,۷۳۸	شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
-	۱۵۹,۲۵۹	۰	۱۸۸,۱۹۲	سایر
۷	۴,۶۳۵,۰۶۹	۱۰	۷,۳۸۳,۸۶۵	
۹۷	۴۵,۱۳۱,۸۱۳	۱۰۰	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
کارکرد	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	کارکرد	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۸۴۸,۷۳۰,۸۱۶	۱۰,۸۲,۷۳۶,۲۸۹	۸۲۴,۸۰۲,۱۱۰	۷	۹۴۶,۹۴۰	۱۱,۷۶۸,۴۰۳	۱۲,۷۱۵,۳۴۳	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای
۳,۸۴۷,۸۰۹	۱۱,۷۵۶,۷۸۹	۲,۰۴۲,۲۸۳	۳۳	۱,۴۴۴,۹۶۱	۴,۹۶۸,۰۲۵	۶,۴۱۲,۹۸۷	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن
۵۳۸,۸۷۹,۲۴۶	۷۳۹,۴۳۱,۳۶۵	۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۲۲	۷,۵۹۸,۴۰۳	۲۶,۷۷۷,۹۵۹	۳۴,۳۷۶,۳۶۰	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها
			۸	۱,۱۷۹,۷۳۷	۱۲,۹۳۷,۰۷۶	۱۴,۱۱۶,۸۱۳	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک
			۳۷	۱,۰۳۳,۷۲۵	۱,۷۵۳,۶۹۵	۲,۷۸۷,۴۱۹	درآمد ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
			۲۷	۲۷۵,۳۶۷	۷۴۷,۳۴۹	۱,۰۲۲,۶۱۶	درآمد حاصل از فعالیت های معدنی - حمل مواد معدنی از پیت معدن
۳۲			۱۵	۴,۶۶۹	۲۶,۰۴۹	۳۰,۷۱۸	درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط
۲۰			۱۷	۱۲,۴۸۳,۷۰۱	۵۸,۹۷۸,۵۵۶	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	

مقایسه مقدار تن کیلومتر شرکت بابت ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو و ارائه خدمات حمل ریلی - واگن در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
کارکرد	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	کارکرد	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۸۴۸,۷۳۰,۸۱۶	۱۰,۸۲,۷۳۶,۲۸۹	۸۲۴,۸۰۲,۱۱۰	۷	۹۴۶,۹۴۰	۱۱,۷۶۸,۴۰۳	تن کیلومتر	لکوموتیو چینی
۳,۸۴۷,۸۰۹	۱۱,۷۵۶,۷۸۹	۲,۰۴۲,۲۸۳	۳۳	۷,۵۹۸,۴۰۳	۲۶,۷۷۷,۹۵۹	تن	لکوموتیو GM
۵۳۸,۸۷۹,۲۴۶	۷۳۹,۴۳۱,۳۶۵	۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۲۲	۱,۱۷۹,۷۳۷	۱۲,۹۳۷,۰۷۶	تن کیلومتر	واگن

۱- کاهش کارکرد لکوموتیو های GM و واگن های شرکت نسبت به ظرفیت عملی آنها به علت انجام تعمیرات اساسی بر روی آنها بوده است که بعد از تعمیرات مربوطه به مدار عملیاتی (مسیر) باز می گردند. همچنین کاهش کارکرد لکوموتیو های چینی مربوط به اورهال دو دستگاه و آماده نگاری آنها می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بر حسب عملیات شرکت:		
۶-۱ بهای تمام شده حمل و نقل جاده ای	۱۱,۷۶۸,۴۰۳	۴,۵۷۱,۱۱۴
۶-۲ بهای تمام شده حمل ریلی - واگن	۴,۹۶۸,۰۲۵	۳,۳۳۷,۸۶۱
۶-۳ بهای تمام شده حمل و نقل داخلی پروژه ها	۲۶,۷۷۷,۹۵۹	۱۹,۳۶۲,۵۱۵
۶-۴ بهای تمام شده حمل و نقل خودرو های سبک	۱۲,۹۳۷,۰۷۶	۷,۶۱۲,۵۳۶
۶-۵ بهای تمام شده نیروی کشش - لکوموتیو	۱,۷۵۳,۶۹۵	۱,۲۳۵,۶۳۸
۶-۶ بهای تمام شده خدمات فعالیت های معدنی- حمل مواد	۷۴۷,۳۴۹	-
۶-۷ بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط	۲۶,۰۴۹	۲۱,۵۴۶
	۵۸,۹۷۸,۵۵۶	۳۶,۱۴۱,۲۱۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بر حسب هزینه های شرکت:		
۶-۸ هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان پروژه های جاده ای طرف قرارداد با	۱۰,۴۷۸,۲۴۱	۳,۸۱۷,۸۳۶
۶-۹ هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن	۴,۲۵۰,۹۷۶	۲,۶۹۱,۹۷۰
۶-۱۰ هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد	۸,۰۳۴,۷۲۶	۶,۵۰۲,۳۱۷
۶-۱۱ هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت	۱۱,۱۱۰,۷۸۷	۶,۴۹۲,۱۵۵
۶-۱۲ هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا	۷,۳۸۳,۸۱۶	۵,۳۰۹,۰۸۹
هزینه سخت و زبان آور پرسنل	۲۱۳,۵۷۴	۱۵۲,۲۴۲
۶-۱۰ هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی	۸,۴۹۶,۳۹۶	۵,۶۹۶,۵۴۱
هزینه راهبری لکوموتیو (تامین نیرو)	۹۰,۹۲۵	۱۵۴,۴۰۳
هزینه استهلاک	۱,۴۷۱,۷۷۲	۹۰۵,۳۶۲
هزینه بیمه قراردادها	۳۷۲,۳۷۶	۵۰۰,۰۰۰
هزینه لوازم مصرفی و تعمیر ماشین آلات معدن	۱,۴۲۵,۸۴۲	۷۷۰,۶۱۱
۶-۱۳ سهم سازمان راهداری از محل صدور بارنامه	۹۲۳,۲۲۶	۳۸۷,۳۷۱
هزینه تعمیرات جاری واگن	۲۱۴,۲۹۲	۳۱۸,۴۵۲
هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو و شارژینگ	۳۳۵,۴۰۶	۴۴۷,۳۹۳
۶-۱۴ هزینه ایاب و ذهاب	۹۴۶,۷۳۷	۵۳۳,۴۰۹
هزینه سوخت وسایل نقلیه و حمل سوخت	۶۶,۹۴۱	۳۲,۲۱۱
هزینه بیمه دارایی ها	۱۴۸,۹۹۰	۱۴۸,۹۷۰
۶-۱۵ هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک	۱۷۰,۰۴۲	۹۲۵
۶-۱۶ هزینه غذا	۱,۴۹۹,۱۵۳	۵۲۳,۸۰۶
هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین	۸۶,۱۷۸	۷۱,۰۹۷
سایر	۱,۲۵۸,۱۶۱	۶۸۵,۰۵۰
	۵۸,۹۷۸,۵۵۶	۳۶,۱۴۱,۲۱۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳,۸۱۷,۸۲۶	۱۰,۴۷۸,۲۴۱	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۳۸,۹۹۲	۱۹۵,۶۲۴	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۰۲۵	۲,۱۵۳	هزینه سخت و زیان آور پرسنل
۳,۶۴۲	۲۳,۲۴۹	هزینه استهلاك
۳۸۴,۸۰۶	۹۲۳,۲۲۶	سهم ۹٪ سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۹,۲۶۱	۱,۱۶۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۰,۸۶۵	۱۸,۴۷۳	هزینه غذا
۳۰۴,۶۸۷	۱۲۶,۲۷۲	سایر
۴,۵۷۱,۱۱۴	۱۱,۷۶۸,۴۰۳	

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۷۰۱,۷۵۳	۴,۲۵۰,۹۷۶	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۵۵,۴۲۶	۱۴۲,۵۶۴	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۹,۸۷۳	۱۶,۲۲۲	هزینه سخت و زیان آور پرسنل
۱۲۲,۱۴۸	۱۳۳,۴۲۹	هزینه استهلاك
۳۱۸,۴۴۲	۲۱۴,۲۹۲	هزینه تعمیرات جاری واگن
۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۷۶	هزینه بیمه قراردادهای
۱۸,۵۲۲	۱۳,۳۲۲	هزینه ایاب و ذهاب
۲۱,۳۶۷	۲۵,۳۸۵	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۱,۳۵۳	۲۴۱	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۳,۷۸۹	۱۸,۷۹۸	هزینه غذا
۱۱۹	۵۰۰	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۳۵,۰۶۹	۴۹,۹۲۰	سایر
۳,۳۳۷,۸۶۱	۴,۹۶۸,۰۲۵	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶,۶۲۰,۷۳۱	۸,۰۳۴,۷۲۶	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۳,۷۷۸,۶۱۹	۵,۱۵۳,۴۲۹	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۱۸,۴۱۴	۱۵۷,۳۶۶	هزینه سخت و زیان آور پرسنل
۵,۶۹۶,۵۴۱	۸,۴۳۴,۵۱۵	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۳۹۷,۱۲۱	۴۴۱,۱۵۶	هزینه استهلاک
۹۱۶,۳۴۵	۱,۳۶۷,۹۶۶	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها
۴۵۳,۹۲۲	۸۳۴,۶۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۲۸,۴۲۸	۲۶,۰۶۸	هزینه سوخت و سائط نقلیه و حمل سوخت
۴۷,۲۳۷	۶۷,۰۶۳	هزینه بیمه دارایی ها
۹,۱۷۷	۱۱,۰۴۸	هزینه لوازم مصرفی
۴۷۸,۹۵۱	۱,۲۹۶,۶۹۴	هزینه غذا
۴۶۷,۰۲۹	۷۵۳,۳۲۷	سایر
۱۹,۳۶۲,۵۱۵	۲۶,۷۷۷,۹۵۹	

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶,۴۹۲,۱۵۵	۱۱,۱۱۰,۷۸۷	هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۵۵۲,۵۶۷	۹۶۸,۹۳۸	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۹۶۱	۲,۱۵۳	هزینه سخت و زیان آور پرسنل
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها
۲۹۶,۰۲۲	۳۰۷,۲۵۱	هزینه استهلاک
-	۷۴,۵۲۵	هزینه غذا
۱۹,۳۱۸	۲۵,۴۲۵	هزینه ایاب و ذهاب
۲۶,۶۳۵	۴۴,۷۲۰	هزینه بیمه داراییها
۸۶,۳۶۷	۱۵۵,۹۷۶	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲,۶۵۳	۱۶۵	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۳۵,۸۵۸	۱۹۷,۱۳۶	سایر
۷,۶۱۲,۵۳۶	۱۲,۹۳۷,۰۷۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۰,۳۲۵	۱,۷۵۹	هزینه شارژینگ (سوخت، روغن و...)
۲۰۱,۶۴۴	۷۸۳,۸۲۰	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۱,۹۶۹	۳۵,۶۸۰	هزینه سخت و زیان آور پرسنل
۱۵۴,۴۰۳	۹۰,۹۲۵	هزینه راهبری لکوموتیو (تامین نیرو)
۷۴,۷۸۶	۱۱۸,۴۵۴	هزینه استهلاک
۴۴۷,۳۹۳	۳۳۳,۶۴۷	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو
۴۳,۰۹۱	۷۲,۰۹۱	هزینه ایاب و ذهاب
۲۹,۰۵۸	۲۳,۴۴۷	هزینه سوخت وسائط نقلیه و حمل سوخت
۱۴,۴۰۸	۸,۶۵۲	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۱۰,۴۲۳	۲,۷۷۶	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۵۴,۹۴۸	۸۶,۸۰۷	هزینه غذا
۶۷,۲۳۵	۸۲,۶۸۳	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۹۶,۰۳۵	۱۱۲,۹۵۵	سایر
۱,۲۳۵,۷۱۸	۱,۷۵۳,۶۹۵	

۶-۶- بهای تمام شده خدمات فعالیت های معدنی- حمل مواد معدنی از پیت معدن به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
-	۱۱۳,۳۹۲	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
-	۶۱,۸۸۱	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
-	۴۴۸,۲۳۳	هزینه استهلاک
-	۵۷,۸۷۶	هزینه تعمیر و نگهداری دامپتراک ها
-	۱۷,۴۲۶	خرید سوخت
-	۱۳۵	هزینه ایاب و ذهاب
-	۲۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها
-	۳,۱۷۰	هزینه بیمه دارایی ها
-	۳,۸۵۶	هزینه پذیرایی
-	۲,۸۳۰	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
-	۱۸,۵۵۰	سایر
-	۷۴۷,۳۴۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۷- بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۱,۵۴۶	۲۶,۰۴۹

هزینه حقوق، دستمزد و مزایا

۶-۸- مبلغ مزبور بابت کرایه پرداختی به رانندگان بابت بارنامه ها می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتاً مربوط به افزایش نرخ و افزایش حجم فعالیت شرکت می باشد.

۶-۹- 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 سال قبل مربوط به افزایش نرخ حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی و افزایش ظرفیت می باشد.

۶-۱۰- هزینه مزبور بابت پرداخت به پیمانکاران بابت اجاره ماشین آلات به منظور بارگیری می باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نرخ می باشد.

۶-۱۱- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش تعداد رانندگان طرف قرارداد و افزایش نرخ آن ها طبق مصوبه مربوط به کارگروه منطقه گل گهر می باشد.

۶-۱۲- افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مصوب وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۶-۱۳- هزینه مزبور بابت سهم ۹ درصدی سازمان راهداری کشور از بارنامه های صادر شده می باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به سال قبل بابت افزایش حجم بارنامه های خریداری شده می باشد.

۶-۱۴- افزایش هزینه مذکور بابت افزایش نرخ ایاب و ذهاب و همچنین افزایش تعداد خودروهای در اختیار شرکت می باشد.

۶-۱۵- افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت افزایش نرخ و افزایش تعداد دفعات تعمیر وسایل نقلیه می باشد.

۶-۱۶- افزایش هزینه مذکور عمدتاً بابت افزایش نرخ قرارداد تامین غذا و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۷- هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا	۱,۳۲۴,۴۳۱	۷۸۳,۲۷۹
هزینه سخت و زیان آور	۱۶,۵۱۶	۴۹,۸۳۳
۷-۲ هزینه های سفر و مأموریت	۹۹,۲۳۶	۶۴,۴۳۹
هزینه اجاره	۶۴,۴۶۸	۲۲,۵۵۴
هزینه استهلاک	۸۷,۸۶۲	۸۳,۴۸۱
هزینه حق الزحمه مشاورین و ساعتی و کارشناسی	۸۲,۵۷۳	۳۴,۱۰۱
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۳۵,۵۷۸	۲۳,۶۵۴
هزینه نصب و راه اندازی	۲۲,۶۰۰	۱۵,۶۳۲
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۳,۸۲۸	۳,۱۳۲
۷-۴ پاداش هیات مدیره	۱۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
هزینه غذا مصرفی	۱۰۰,۲۳۰	۳۲,۱۲۵
هزینه ، آب، برق، گاز و تلفن	۱۶,۷۸۵	۴۷,۴۵۱
۷-۳ ایاب و ذهاب	۸۱,۸۸۸	۶,۵۲۳
هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه	۲,۵۵۱	۱۰,۲۳۶
هزینه بیمه دارایی ها	۳۹,۹۰۵	۴۹,۳۲۳
هزینه ایمنی و بهداشت	۵۴,۰۳۳	۲۱,۳۵۷
۷-۵ هزینه مسئولیت های اجتماعی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
آموزش	۱۸,۹۵۱	۱۱,۲۰۳
سایر هزینه های اداری و عمومی	۳۷۹,۹۲۳	۱۷۵,۰۶۹
	۲,۶۴۲,۳۵۷	۱,۶۴۳,۳۹۲

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

۷-۲- با توجه به سیاست های کلان شرکت در خصوص گسترش عملیات و سود آوری، طی سال 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 می باشد.

۷-۴- پاداش هیات مدیره به موجب مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ در وجه اشخاص حقوقی پرداخت شده است.

۷-۵- به موجب مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ معادل مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال هزینه مسئولیت های اجتماعی تصویب شده که مبلغ ۸۲,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده و بابت مابقی ذخیره در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
-	۲۰۰,۰۰۰

کاهش ارزش حسابهای دریافتنی

۸-۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها مربوط به مطالبات از شرکت ریل پرداز سیر بوده است که در سال ۱۴۰۲ به دلیل عدم وصول مطالبات به حساب ذخیره کاهش ارزش منظور شده لیکن در سال جاری طی محکومیت قضایی شرکت مذکور محکوم به پرداخت مبلغ فوق شده که به عنوان سایر درآمدها در یادداشت بوضعی ۱ منعکس شده است.

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲۴۴,۸۳۸	۲۱۵,۹۴۱
۸,۶۶۸	-
۱,۲۱۸,۷۰۷	-
۱۹,۱۴۲	۱۸,۸۹۴
۱,۴۹۱,۳۵۵	۲۳۴,۸۳۵

سود تسهیلات بانکی
هزینه جرائم دیر کرد تسهیلات دریافتی
تعهدات اجاره سرمایه ای
هزینه کارمزد خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۱,۱۳۰	۴۸,۸۹۵	
۲۰۰,۰۰۰	-	۸
۱۷,۹۶۴	۳۴,۲۱۰	
-	(۱۲۳,۸۴۶)	
-	۲۰۷,۶۴۳	
۳۲,۶۴۸	۳۲,۹۴۸	
۴,۳۲۵	۸,۳۵۷	
۱۰,۰۸۹	۱۹,۳۹۵	
۳۹۹,۶۲۹	۵۱,۹۷۵	
۳۱۰,۰۴۸	۵۰,۰۰۰	
۱۷,۴۹۴	۱۱۶,۳۵۴	
۸۹۴,۳۲۷	۴۴۶,۸۳۱	

درآمد خسارت بیمه کامیون ها
محکومیت شرکت ریل پرداز سیر در پرداخت دیون به شرکت گهر ترابر
جرائم پیمانکاران دست دوم ناشی از عدم حسن انجام تعهدات
حرائم مربوط به بارنامه های داخلی
بابت برگشت جرائم پرونده جویبار و اعمال آن در حساب سهامدار عمده
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
درآمد اجاره به شرط تملیک
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
واریزی بیمه رازی بابت جبران بخشی از خسارت لوکوموتیو و خسارت بارکو
سایر درآمد های منفرفه

۱۱- مبنای محاسبه سود و (زیان) پایه هرسهم

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۹,۸۴۱,۳۴۴	۷,۱۴۷,۳۱۱
(۲,۷۶۵,۹۳۷)	(۱۴۹,۲۴۸)
۷,۰۷۵,۴۰۷	۶,۹۹۷,۹۶۳
(۵۹۷,۰۲۸)	۲۱۱,۹۹۶
۱۳۴,۳۳۱	(۵۳,۹۹۹)
(۴۶۲,۶۹۷)	۱۵۸,۹۹۷
۹,۲۴۴,۳۱۶	۷,۲۵۹,۳۰۷
(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۲۰۳,۳۴۷)
۶,۶۱۲,۷۱۱	۷,۱۵۶,۹۶۰
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱۳,۹۷۸,۸۱۳,۳۱۰	۱۳,۹۶۴,۹۱۸,۱۹۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

۱۱-۲- محاسبات میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی مورد گزارش و سال 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 تقویم 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت شده است. در این خصوص طبق استانداردهای حسابداری سود هر سهم سال 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 توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام	دارایی در	پیش پرداخت	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	لکوموتیو	وسایل نقلیه	واکن	ماشین آلات معدن (اجاره سرمایه ای)	ماشین آلات معدن	تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۹,۲۶۸,۷۶۹	۲۵,۹۱۵	۲,۶۲۳	۶۵۹,۷۷۴	۸,۵۸۰,۴۲۷	۱,۴۰۷	۱,۴۵,۹۹۰	۸۰,۲۴۳	۹۶۳,۸۹۷	۱,۵۵۴,۱۷۸	-	۳,۴۹۹,۳۶۸	۳۵۴,۳۵۷	۵۹۰,۱۸۰	۵۶۸,۸۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۰,۱۸۰,۰۰۶	۹,۹۰۳	۱۷,۲۸۰	۱,۶۸۳,۱۰۳	۳,۰۷,۲۰۰	۳۷	۳۶,۱۵۲	-	-	۱۰,۸۱۰-۶	-	-	۱۰۳,۸۶۵	۶۹,۵۶۰	-	افزایش
-	-	-	(۱,۷۴۵,۷۵۰)	۱,۷۴۵,۷۵۰	-	۶۸,۷۸۹	۹۸,۵۸۴	۹۹۹,۵۸۴	-	-	۱۶,۰۴۳	۸,۷۵۰	۳۸۸,۳۸۳	۱۶۵,۶۱۷	نقل و انتقالات
۱۱,۲۸۶,۷۵۵	۲۵,۹۱۸	۵۹۷,۱۲۷	۱۹,۹۱۳	۱۰,۶۳۳,۸۹۷	۱,۴۴۴	۳۴,۹۳۱	۹۰,۱۰۱۶	۱,۹۶۲,۹۸۱	۱,۷۶۳,۳۸۴	-	۳,۵۱۵,۳۱۱	۴۶۶,۸۷۳	۱,۰۴۸,۱۳۳	۷۳۴,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۵,۱۴۵,۵۵۶	۱۵,۴۶۷	۳,۴۱۸,۱۵۰	۳۰۰,۳۴۰	۲۲,۴۰۱,۳۹۹	۱۹۲	۱۰۸,۱۵۰	۴۸۹,۵۵۵	۴۷۲,۹۱۳	۵۳۱,۸۶۲	-	۶,۶۴۴,۸۷۴	۶۳,۸۴۲	۳۷,۷۰۱	۳۰۱	افزایش
(۵۲۹,۸۷۴)	-	(۵۸۱,۳۵۱)	-	۵۱,۳۷۷	-	-	-	۵۱,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵,۸۲۳,۴۲۷	۵۱,۲۸۵	۲,۴۳۴,۰۲۶	۳۲۰,۴۵۳	۲۳,۰۸۶,۶۷۳	۱,۶۳۶	۳۴۹,۰۸۱	۱,۳۹۰,۵۸۱	۲,۴۸۲,۷۷۱	۲,۲۸۴,۱۴۶	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۱۸۵	۵۳۰,۷۱۴	۱,۰۸۵,۸۲۴	۷۳۴,۷۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۲۰۹,۹۵۹	-	-	-	۲,۲۰۹,۹۵۹	۱,۳۷۹	۳۹,۳۱۱	۴۶۰,۸۶۸	۲۵۰,۰۶۹	۶۶۲,۳۲۵	-	۶۷۰,۳۰۹	۱۰,۵۱۰۷	۱۸,۳۲۸	-	استهلاک انباشته
۹۵۰,۹۹۴	-	-	-	۹۵۰,۹۹۴	۵۸	۳۲,۴۹۸	۲۶۲,۹۹۸	۱۳۰,۳۷۰	۱۵۰,۱۷۷	-	۳۲۵,۳۲۳	۳۲,۸۳۶	۲۴,۹۳۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۲,۱۰۶,۹۵۳	-	-	-	۲,۱۰۶,۹۵۳	۱,۳۲۸	۷۱,۷۰۹	۷۳۴,۸۶۶	۳۸۰,۳۳۹	۸۱۲,۴۱۲	-	۹۹۵,۴۳۲	۱۲۸,۹۴۳	۴۳,۱۸۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۵۹,۰۷۰	-	-	-	۱,۴۵۹,۰۷۰	۱۵۹	۴۶,۰۳۵	۱۰۶,۶۵۸	۵۷۴,۱۷۱	۶۵,۵۹۸	-	۵۸۵,۳۹۱	۱۴۴,۶۴۴	۴۲,۹۱۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۳,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۴,۷۳۳,۸۸۹	-	-	-	۴,۷۳۳,۸۸۹	۱,۵۹۷	۱۱۷,۷۴۴	۸۳۱,۵۳۴	۹۵۴,۵۱۰	۸۷۸,۰۱۰	۳۳۴,۳۶۷	۱,۵۸۰,۸۱۳	۳۷۳,۵۸۷	۸۶,۰۹۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱,۲۵۳,۳۸۱	۵۱,۲۸۵	۲,۴۳۴,۰۲۶	۳۲۰,۴۵۳	۲۸,۴۶۹,۷۸۴	۳۹	۳۳۱,۳۳۷	۵۵۹,۰۵۷	۱,۵۳۳,۳۶۱	۱,۴۰۶,۱۲۶	۱۲,۸۲۷,۶۳۳	۸,۵۷۹,۳۶۲	۲۵۷,۱۲۶	۹۹۹,۷۳۰	۷۳۴,۷۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸,۱۲۵,۸۰۱	۲۵,۹۱۸	۵۹۷,۱۲۷	۱۷,۲۸۰	۷,۴۷۵,۵۷۶	۶	۱۶۹,۳۲۳	۱۷۶,۱۵۰	۱,۵۸۳,۱۴۲	۹۴۹,۸۷۲	-	۲,۵۱۹,۸۷۹	۳۳۷,۹۲۹	۱,۰۰۴,۹۴۱	۷۳۴,۴۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء زمین تا مبلغ ۳۳,۱۹۷ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. مضافاً وسایل نقلیه سبک و ماشین آلات معدن دارای پوشش بیمه بدنه لازم و شخص ثالث می باشند.

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابری سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲



۱۲-۲-۱- اضافات ماشین آلات معدن شامل به شرح زیر است:

دامپتراک کوماتسو
کامیون کشنده پیل سان
لودر ۶۰۰
تعمیرات اساسی ماشین آلات

۱۲-۲-۱- بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد فروش تسهیلاتی شماره ۶۰.۳۰۰.۱۰۰-۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ قرارداد با شرکت مجتمع صنعتی پیلان مقرر گردیده تعداد ۱۰۴ دستگاه کشنده پیلان به مبلغ ۷,۱۴۲,۸۶۰ میلیون ریال از شرکت منزور خریداری گردد. طبق الحاقیه منعقد شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ با این شرکت، مبلغ ۷۲۴,۹۵۰ میلیون ریال تخفیف به ازای ۱۰۴ دستگاه فوق در نظر گرفته و از مبلغ قرارداد کاسته شد و مبلغ قرارداد به مبلغ ۶,۴۱۷,۹۱۰ میلیون ریال تغییر پیدا کرد. در این خصوص مبلغ ۱,۴۱۷,۹۱۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت منزور پرداخت گردیده و مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق دریافت تسهیلات بانک سامان مستقیماً به حساب شرکت منزور واریز گردیده است. توضیح اینکه کشنده های منزور تماماً تحویل شرکت گردیده و اسناد مالکیت ۱۰۴ دستگاه از کشنده های منزور بنام شرکت گردیده است.

۱۲-۲-۲- طبق صورتجلسه کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد شماره ۶۱۷/۰۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ مقرر گردیده تعداد ۳۵ دستگاه دامپتراک ۱۰۰ تن کوماتسو از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده) بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به روش اجاره به شرط تملیک طی مدت ۵ سال تاریخ تزیل ۲۶ درصد به شرکت منتقل گردد در این ارتباط به موجب قرارداد منزور مقرر گردیده تعداد ۳۵ دستگاه به مبلغ کلی اجاره بهای ۵ ساله معادل ۲۰,۵۰۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۶,۰۷۵ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۴,۴۲۷ میلیارد ریال بهره) به شرکت منتقل گردد. که طی سال جاری تعداد ۲۲ دستگاه به مبلغ ۲۶,۶۸۲ میلیارد ریال (مبلغ ۱۴,۰۶۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۲,۶۲۰ میلیارد ریال بهره) ثابت و مبلغ ۱۲,۶۲۰ میلیارد ریال به عنوان بهره سنوات آتی در سر فصل تسهیلات شناسایی شده است) به موجب صورتجلسه تحویل متعقد شده بین طرفین تحویل شرکت گردیده و در حسابها منظور شده است. قابل ذکر اینکه مقرر گردیده مبلغ منزور به صورت ۵ قسط سالانه تسویه گردد و اولین قسط اجاره بها ۱۲ ماه پس از تحویل اولین دامپتراک پرداخت شود. متصفاً به موجب بند ۲ ماده ۶ قرارداد انتقال پروانه گمرکی دامپتراک های مورد اجاره پس از پرداخت آخرین قسط اجاره بها موضوع اجاره به مالکیت شرکت در می آید.

۱۲-۳- افزایش وسائل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه اتوبوس KIA ، یک دستگاه اتوبوس اسکافیا از شرکت سروش دیزل مینا و دو دستگاه ون از شرکت آتین خودرو که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است.

۱۲-۴- افزایش سر فصل واگن و لکوموتیوها عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ژنراتور و پمپ سوخت و همچنین خرید یک دستگاه واگن می باشد.

۱۲-۵- افزایش سر فصل ساختمان عمدتاً بابت تعمیر و نگهداری ساختمان دفتر تهران، ساختمان دفتر ولایت و بلوار مالک اشتر سیرجان و همچنین عوارض تغییر کاربری ساختمان دفتر ولایت و بلوار مالک اشتر از مسکونی به اداری می باشد.

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

پیشبینی	مخارج اتیاشته		مخارج تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیشبینی	۲,۶۳۳	۸۰,۷۲۷	-	۶,۰۰۰	۱۰	۶۰
پیشبینی	۱۷,۲۸۰	۱۰۵,۵۴۸	-	-	۱۵	۹۹
پیشبینی	-	۳۷,۳۱۸	۱۴,۴۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰	-	۶۰
پیشبینی	-	۳۰,۹۶۰	-	-	-	۹۹
پیشبینی	-	۳۰,۵۴۲	-	-	-	۹۸
پیشبینی	-	۱۹,۶۲۷	-	-	-	۹۹
پیشبینی	-	۱۷,۱۰۶	-	۴۵۰,۰۰۰	-	۶۰
پیشبینی	-	۱۳,۲۵۶	-	-	-	۹۹
پیشبینی	-	۸,۰۲۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰
پیشبینی	-	۷,۶۲۸	-	-	-	-
	۱۹,۹۱۳	۳۲۰,۴۵۳		۱,۵۲۵,۰۰۰		

پروژه کارگاه حمل
تجهیز کارگاه جهان فولاد
کارگاه سایت توسعه
کمپ پیمانکاران
اسکله شهید رجایی
بارکود
ساختمان بلوار مالک اشتر
شانیتنگ ریلی
کارگاه عملیات معدنی
سایر

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۷- مالکیت قانونی های مورد استفاده بشرح جدول زیر به نام شرکت انتقال نیافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۹۷,۷۶۹	-	زمین و ساختمان بلوار ولایت سیرجان
۹۰۰,۹۱۰	-	لوکوموتیو - برگ سبز (۱۵ دستگاه)
۹۱۷,۷۲۴	-	واگن (۱۷۱ دستگاه)
-	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	دامپتراک (۲۲ دستگاه به موجب قرارداد اجاره به شرط تملیک)
۲,۰۱۶,۴۰۳	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۱۲-۲-۲

۱۲-۸- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۲-۸-۱ شرکت QISHUYAN (کیشویان)
۴۹۰,۰۰۰	-	۱۲-۸-۲ شرکت سروش دیزل مبنا (نماینده تهران)
-	۲,۱۰۰,۱۲۷	۱۲-۸-۴ شرکت ویرا یدک
-	۲۴۷,۳۷۵	۱۲-۸-۳ شرکت آتین خودرو دیزل
-	۳۴,۸۱۷	شرکت بیستون کویر یزد
-	۱۸,۳۴۵	شرکت پایدار سازه ابراهیمی
۹۱,۲۵۰	۱۷,۴۸۶	سایر
۵۹۷,۱۲۶	۲,۴۳۴,۰۲۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۸-۱۲- مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای توسط شرکت نماد ریل گستر بابت خرید ۱۰ دستگاه لکوموتیو (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 لکوموتیو در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ توسط شرکت راه آهن ج.ا.ا صادر شده است. قابل ذکر اینکه پروفرا در تاریخ ۲۰۱۸/۰۷/۱۶ به مبلغ ۱۲.۵۰۰.۰۰۰ یورو صادر شده است.

۲-۸-۱۲- بابت خرید ۱۲ دستگاه ون هیوندا از شرکت سروش دیزل مبنا 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.

۳-۸-۱۲- 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.

۴-۸-۱۲- بر اساس صورت جلسه کمیسیون معاملات شرکت و مصوبه هیات مدیره، به موجب قرارداد فروش شماره ۱۴۰۳-۰۰۴۱-TR مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ با شرکت ویرا یدک مقرر گردیده تعداد ۹۰ دستگاه کمپرسی به مبلغ ۱.۷۹۳.۲۹۵ میلیون ریال و ۱۵ دستگاه تانکر به مبلغ ۳۸۷.۶۶۴ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲.۱۸۰.۹۵۹ میلیون ریال از شرکت مزبور خریداری گردد. در این خصوص مبلغ مبلغ ۸۴۰.۱۲۷ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت مزبور پرداخت گردیده و مبلغ ۱.۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از طریق دریافت تسهیلات بانک سامان مستقیماً به حساب شرکت مزبور واریز گردیده است. که در مجموع مبلغ ۲.۱۰۰.۱۲۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت مزبور پرداخت شده است و از شرکت مزبور چک تضمین صیادی معادل مبلغ ۸۴۰.۱۲۷ میلیون ریال اخذ گردیده است و باقی مانده قرارداد به مبلغ ۸۰.۳۸۲ میلیون ریال پس از صدور صورتحساب فروش به شرکت مزبور پرداخت می شود. توضیح اینکه سند مالکیت صادر شده ولی تاکنون بنام شرکت نگردیده مضافاً تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل شرکت نگردیده است.

۵-۸-۱۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شامل قرارداد اجاره به شرط تملیک یا شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (شرکت نهایی) و قرارداد به منظور تعمیرات ساختمان مالک اشتر جمعاً به مبلغ ۱۱,۶۱۴,۸۱۱ میلیون ریال می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز باربری	
۱۵,۶۹۴	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸	۳۳۱	۱۳,۷۴۹	۹۰۰	بهای تمام شده
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۲,۴۳۸	۱۹۷	۹۹	۲۵۳	۱۶۸	۲۱,۷۲۱	-	افزایش
۳۸,۱۳۲	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۳۵,۴۷۰	۹۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۵,۱۱۰	-	۹۶۳	۰	۲۲	۲۴,۱۲۵	-	افزایش
۶۳,۲۴۲	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۵۹,۵۹۵	۹۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
							استهلاک انباشته
۷,۲۹۹	-	-	-	-	۷,۲۹۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶,۲۰۶	-	-	-	-	۶,۲۰۶	-	استهلاک
۱۳,۵۰۵	-	-	-	-	۱۳,۵۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲,۷۰۲	-	-	-	-	۱۲,۷۰۲	-	استهلاک
۲۶,۲۰۷	-	-	-	-	۲۶,۲۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۷,۰۳۵	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۳۳,۳۸۸	۹۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴,۶۲۷	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۲۱,۹۶۵	۹۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- افزایش سر فصل نرم افزار رایانه ای عمدتاً بابت خرید نرم افزار مدیریت هوشمند حمل و نقل جاده ای و نرم افزار بازارگاه بابت مجوز بزرگ مقیاس باربری و خرید کاربری نرم افزار راهکاران سیستم می باشد. و همچنین افزایش حق الزحمه آب مربوط به خرید امتیاز انشعاب دفتر اداری ساختمان بلوار ولایت سیرجان می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپیر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت		پایدا داشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۱,۶۹۶,۱۷۳	۲,۰۱۳,۷۸۲	۲,۰۱۳,۷۸۲	-
۶۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-
۱,۷۶۳,۱۷۳	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	-

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۳۰	۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۲۰۹,۹۸۶	۲	۲۶۰,۱۷۲	-
۱	۱	۱۶۷,۰۵۹	-
۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۱	۵۰,۰۰۰	-
۱۲۵,۹۵۰	۱	۱۲,۵۹۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	-
۵۷	۱	۲۱۱	-
۱	۱	۱۵,۰۰۰	-
۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱۵۰	-
۱	۱	۰.۱	-
		۲,۰۰۶,۱۸۷	-
		۷,۵۹۵	-
		۲,۰۱۳,۷۸۲	-

على الحساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فرو آلیاژ و
کانه های معدنی کیمیا گهر پارس - (سهامی خاص)

۱-۱۴- شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کرمان در مرحله انحلال می باشد و هیچگونه فعالیتی در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل نداشته است.

۱-۱-۱- شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کرمان - شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کرمان
۱-۲-۱۴- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مفتول یکسل بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱۰.۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷.۵۰۰ میلیارد ریال، معادل ۴۰٪ از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۱-۳-۱۴- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مهر پارک بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۱-۴-۱۴- شرکت در شرکت های پاریز پیشرو صنعت توسعه، فراگیر سلامت همراه ایرانیان، گهر امداد سیرجان، عمران اطلس گل گهر، مفتول بکسل و صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس دارای عضو هیات مدیره می باشد اما شرکت عملاً و رأساً توانایی مشارکت موثر در تصمیم گیری های مربوط به سیاست های مالی و عملیاتی شرکت های فوق را ندارد.

۲-۱۴- مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سه فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملت می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت						۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی		ارزی		جمع		کاهش ارزش		خالص		خالص	
تجاری											
حساب های دریافتنی											
۱۵-۱-۱		۱۸,۹۰۲,۶۵۶		-		۱۸,۹۰۲,۶۵۶		-		۱۸,۹۰۲,۶۵۶	
اشخاص وابسته		۴,۴۲۸,۶۴۶		-		۴,۴۲۸,۶۴۶		-		۴,۴۲۸,۶۴۶	
۱۵-۱-۲		۲۳,۳۳۱,۳۰۲		-		۲۳,۳۳۱,۳۰۲		-		۲۳,۳۳۱,۳۰۲	
سایر مشتریان		۲۳,۳۳۱,۳۰۲		-		۲۳,۳۳۱,۳۰۲		-		۲۳,۳۳۱,۳۰۲	
سایر دریافتنی ها											
۱۵-۱-۳		-		۸۵۰,۲۵۱		۸۵۰,۲۵۱		-		۸۵۰,۲۵۱	
اشخاص وابسته		۱۶۵,۹۱۰		-		۱۶۵,۹۱۰		-		۱۶۵,۹۱۰	
کارکنان (وام و مساعده)		۳۳۶,۰۵۶		-		۳۳۶,۰۵۶		-		۳۳۶,۰۵۶	
سپرده های موقت		۴۸,۱۳۷		-		۴۸,۱۳۷		-		۴۸,۱۳۷	
۱۵-۱-۶		۱۱,۲۸۵		-		۱۱,۲۸۵		-		۱۱,۲۸۵	
رانندگان (قرارداد اجاره به شرط تملیک)		۷۳۴,۸۰۰		-		۷۳۴,۸۰۰		-		۷۳۴,۸۰۰	
رانندگان (اقساط معوقه کامیون های واگذار شده توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر)		۵,۲۹۳,۳۳۸		-		۵,۲۹۳,۳۳۸		-		۵,۲۹۳,۳۳۸	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۶,۳۹۰,۳۴۱		-		۶,۳۹۰,۳۴۱		-		۶,۳۹۰,۳۴۱	
۱۵-۱-۴		۲۷۵,۶۵۲		-		۲۷۵,۶۵۲		-		۲۷۵,۶۵۲	
سپرده حسن انجام کار		۱۴۷,۰۲۵		-		۱۴۷,۰۲۵		-		۱۴۷,۰۲۵	
۱۵-۱-۵		۱۱۷,۹۵۸		-		۱۱۷,۹۵۸		-		۱۱۷,۹۵۸	
سپرده بیمه		۱۴۷,۰۲۵		-		۱۴۷,۰۲۵		-		۱۴۷,۰۲۵	
سهم اعطا شده		۱۱۷,۹۵۸		-		۱۱۷,۹۵۸		-		۱۱۷,۹۵۸	
مطالبات از رانندگان حمل نقل سبک (مسافر)		۱۳,۵۲۰,۵۰۱		۸۵۰,۲۵۱		۱۴,۳۷۰,۷۵۲		-		۱۴,۳۷۰,۷۵۲	
سایر		۳۶,۸۵۱,۸۰۳		۸۵۰,۲۵۱		۳۷,۷۰۲,۰۵۴		-		۳۷,۷۰۲,۰۵۴	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۵- دریافتی از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۱۵-۱-۱-۱	۸,۱۴۶,۳۳۷	-	۸,۱۴۶,۳۳۷	-	۸,۱۴۶,۳۳۷	۳,۲۶۳,۵۶۸
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر						
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	۳۳۱,۴۰۹	-	۳۳۱,۴۰۹	-	۳۳۱,۴۰۹	۸۳۷,۵۹۲
شرکت فولاد کاویان گهر سیرجان	۷۴۶,۳۱۲	-	۷۴۶,۳۱۲	-	۷۴۶,۳۱۲	۵۰۴,۷۱۵
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۱۴۸,۱۱۹	-	۱,۱۴۸,۱۱۹	-	۱,۱۴۸,۱۱۹	۶۸۶,۰۸۸
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۳,۰۶۳,۰۹۲	-	۳,۰۶۳,۰۹۲	-	۳,۰۶۳,۰۹۲	۱,۰۱۹,۵۴۰
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	۳,۱۷۴,۱۷۹	-	۳,۱۷۴,۱۷۹	-	۳,۱۷۴,۱۷۹	۱,۰۶۷,۰۲۴
شرکت جهان فولاد سیرجان	۳,۵۰۸,۳۳۵	-	۳,۵۰۸,۳۳۵	-	۳,۵۰۸,۳۳۵	۱,۳۴۹,۱۱۲
شرکت گهر بودر پارس	-	-	-	-	-	۲۴۵,۲۹۷
شرکت کاوند نهران زمین	-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۲۷
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۱۳۵,۵۰۳	-	۱۳۵,۵۰۳	-	۱۳۵,۵۰۳	۹۶۰,۰۸۲
شرکت گهر روش سیرجان	۱۴۶,۲۵۳	-	۱۴۶,۲۵۳	-	۱۴۶,۲۵۳	۱۱۶,۴۵۹
شرکت عمران روش صنعت	۱۷,۱۰۵	-	۱۷,۱۰۵	-	۱۷,۱۰۵	۴۵,۱۶۳
شرکت گهر پارک	۵۹۱,۵۱۴	-	۵۹۱,۵۱۴	-	۵۹۱,۵۱۴	۱,۱۴۰,۸۲۷
شرکت کیمیا آبسان یاور زمین	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	۳۳۸,۶۶۳	-	۳۳۸,۶۶۳	-	۳۳۸,۶۶۳	۱۱۰,۵۲۳
شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	۲۰,۸۲۱	-	۲۰,۸۲۱	-	۲۰,۸۲۱	۸,۶۵۹
شرکت مفتول بکسل پارس	۲۵,۴۱۴	-	۲۵,۴۱۴	-	۲۵,۴۱۴	۱۰,۴۷۶
شرکت گهر انرژی سیرجان	۷,۳۷۹	-	۷,۳۷۹	-	۷,۳۷۹	۶,۳۳۶
شرکت فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۳۹
شرکت عمران اطلس گل گهر	۳,۸۰۸	-	۳,۸۰۸	-	۳,۸۰۸	۳,۷۵۹
شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	۵,۸۰۶	-	۵,۸۰۶	-	۵,۸۰۶	۳,۹۴۵
شرکت گهر امداد سیرجان	۳۴,۳۸۲	-	۳۴,۳۸۲	-	۳۴,۳۸۲	۲۵,۵۲۴
شرکت گل تک (شعبه ایران)	۴,۳۱۸	-	۴,۳۱۸	-	۴,۳۱۸	۴,۳۱۸
شرکت کاوند نهران زمین	۱۹۹,۷۹۰	-	۱۹۹,۷۹۰	-	۱۹۹,۷۹۰	-
صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر بودر پارس)	۱۲۸,۱۱۷	-	۱۲۸,۱۱۷	-	۱۲۸,۱۱۷	-
	۱۸,۹۰۲,۶۵۶	-	۱۸,۹۰۲,۶۵۶	-	۱۸,۹۰۲,۶۵۶	۱۱,۵۹۴,۲۷۲

۱-۱-۱۵-۱- مانده طلب از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت ارائه خدمات حمل و نقل محصولات داخلی، جاده ای، ریلی و... می باشد.

۱-۱-۱۵-۲- مانده طلب از شرکت جهان فولاد سیرجان بابت ارائه خدمات حمل و نقل محصولات داخلی، جاده ای و سبک می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱-۲- دریافتنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۵۸,۵۱۴	۱۰۱,۷۰۳	-	۱۰۱,۷۰۳	-	۱۰۱,۷۰۳	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۶۴۲,۶۰۸	۱,۶۶۳,۴۵۶	-	۱,۶۶۳,۴۵۶	-	۱,۶۶۳,۴۵۶	شرکت راه آهن ج ۱۱
۷۷,۸۲۸	۲۷۷,۸۲۸	-	۲۷۷,۸۲۸	-	۲۷۷,۸۲۸	۱۰ شرکت ریل پرداز سیر
۵,۴۲۳	-	-	-	-	-	شرکت سمنگان تراپر ایرانیان
۱۸۵,۵۰۵	-	-	-	-	-	شرکت آپادانا کاوش ایرانیان
۴۱۰,۲۲۴	۴۴۵,۴۳۸	-	۴۴۵,۴۳۸	-	۴۴۵,۴۳۸	شرکت فولاد هرمزگان
۱۲۳,۷۸۴	۴۵۹,۵۹۹	-	۴۵۹,۵۹۹	-	۴۵۹,۵۹۹	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
-	۲۷۵,۶۵۵	-	۲۷۵,۶۵۵	-	۲۷۵,۶۵۵	شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن
-	۲۰۴,۸۶۰	-	۲۰۴,۸۶۰	-	۲۰۴,۸۶۰	شرکت مروارید سبز کاریز
-	۳۰,۵۳۳	-	۳۰,۵۳۳	-	۳۰,۵۳۳	شرکت ارجان پی توسعه
-	۲۶,۷۹۱	-	۲۶,۷۹۱	-	۲۶,۷۹۱	شرکت سمند ریل
-	۲۱,۸۹۸	-	۲۱,۸۹۸	-	۲۱,۸۹۸	معدن کاری اولنگ
-	۹۲۰,۸۸۵	-	۹۲۰,۸۸۵	-	۹۲۰,۸۸۵	شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
۴۰۶,۷۷۶	-	-	-	-	-	سایر
۲,۹۱۰,۶۶۲	۴,۴۲۸,۶۴۶	-	۴,۴۲۸,۶۴۶	-	۴,۴۲۸,۶۴۶	

۱۵-۱-۳- دریافتنی های غیر تجاری اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۰۰,۲۲۳	۸۵۰,۲۵۱	-	۸۵۰,۲۵۱	۸۵۰,۲۵۱	-
۱۶۷,۸۳۷	-	-	-	-	-
۶۶۸,۰۶۰	۸۵۰,۲۵۱	-	۸۵۰,۲۵۱	۸۵۰,۲۵۱	-

شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور -
معادل مبلغ ۱.۱۴۲.۷۵۵ یورو - بابت خرید کالا

سایر اشخاص وابسته



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپیر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵- سپرده های حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۳,۴۳۳,۱۷۲	۱,۵۳۳,۱۴۳	-	۱,۵۳۳,۱۴۳	-	۱,۵۳۳,۱۴۳
۷,۳۵۶	۷,۳۵۶	-	۷,۳۵۶	-	۷,۳۵۶
۱۰,۵۴۷	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷
۵۲۳,۹۷۱	۳۲۵,۶۱۵	-	۳۲۵,۶۱۵	-	۳۲۵,۶۱۵
۷۶۱,۸۳۸	۷۳۶,۹۵۶	-	۷۳۶,۹۵۶	-	۷۳۶,۹۵۶
۵۰۹,۵۲۲	۳۵۳,۹۹۷	-	۳۵۳,۹۹۷	-	۳۵۳,۹۹۷
۶۷۳,۳۰۱	۱,۱۵۸,۸۸۹	-	۱,۱۵۸,۸۸۹	-	۱,۱۵۸,۸۸۹
۱۱۱,۹۶۵	۶۶,۵۳۲	-	۶۶,۵۳۲	-	۶۶,۵۳۲
۵۸۸,۷۶۱	۷۵۷,۲۲۶	-	۷۵۷,۲۲۶	-	۷۵۷,۲۲۶
۷۵,۷۲۱	-	-	-	-	-
۴۲,۴۰۴	۷۳,۸۳۵	-	۷۳,۸۳۵	-	۷۳,۸۳۵
۱۲,۹۶۰	۲,۵۳۶	-	۲,۵۳۶	-	۲,۵۳۶
۵,۲۴۴	۱۵,۴۶۱	-	۱۵,۴۶۱	-	۱۵,۴۶۱
۳,۰۰۳	۳۹,۱۳۴	-	۳۹,۱۳۴	-	۳۹,۱۳۴
۲,۶۴۶	۵,۲۹۶	-	۵,۲۹۶	-	۵,۲۹۶
۶,۷۶۲,۴۱۱	۵,۰۸۶,۵۲۳	-	۵,۰۸۶,۵۲۳	-	۵,۰۸۶,۵۲۳
۵۶۶	۳۱۴	-	۳۱۴	-	۳۱۴
-	۵۸,۹۰۱	-	۵۸,۹۰۱	-	۵۸,۹۰۱
-	۱۰۲,۲۶۱	-	۱۰۲,۲۶۱	-	۱۰۲,۲۶۱
-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷
۴,۵۷۱	۴۲,۱۳۲	-	۴۲,۱۳۲	-	۴۲,۱۳۲
۶,۷۶۷,۵۴۸	۵,۲۹۳,۳۳۸	-	۵,۲۹۳,۳۳۸	-	۵,۲۹۳,۳۳۸



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۱۵- سپرده های بیمه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی
۱,۵۲۲,۰۵۴	۲,۳۴۹,۱۹۸	-	۲,۳۴۹,۱۹۸	-
۹,۲۹۹	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-
۴,۰۲۱	۸,۹۵۶	-	۸,۹۵۶	-
۱۶,۴۹۸	۱۹,۳۸۲	-	۱۹,۳۸۲	-
۸۸,۴۲۰	۱۴۱,۷۲۱	-	۱۴۱,۷۲۱	-
۳۲۰,۱۹۶	۶۸۰,۷۵۳	-	۶۸۰,۷۵۳	-
۳۸۵,۵۴۲	۶۰۸,۸۶۸	-	۶۰۸,۸۶۸	-
۲۵۹,۲۰۷	۳۶۱,۴۲۶	-	۳۶۱,۴۲۶	-
۳۳۰,۱۵۲	۵۸۱,۵۲۷	-	۵۸۱,۵۲۷	-
۵۷,۴۹۵	۹۷,۰۸۴	-	۹۷,۰۸۴	-
۸۰,۰۴۴	۹۹,۵۵۰	-	۹۹,۵۵۰	-
۳۷,۸۶۰	۸۱,۱۸۰	-	۸۱,۱۸۰	-
۲۹۵,۳۷۶	۳۸۶,۶۳۳	-	۳۸۶,۶۳۳	-
۱,۳۲۳	۵۰,۰۹۶	-	۵۰,۰۹۶	-
۲,۶۲۲	۷,۷۳۱	-	۷,۷۳۱	-
۱,۵۰۲	۱۹,۷۲۲	-	۱۹,۷۲۲	-
۱۹۸	۷۷۸	-	۷۷۸	-
۱۵۵	۱,۱۳۹	-	۱,۱۳۹	-
۵۳۹	۲,۷۹۹	-	۲,۷۹۹	-
۳,۴۱۳,۵۰۳	۵,۴۶۲,۸۴۲	-	۵,۴۶۲,۸۴۲	-
۲۲۰,۱۸۷	۲۸۵,۷۷۶	-	۲۸۵,۷۷۶	-
-	۳۱۷,۴۷۴	-	۳۱۷,۴۷۴	-
-	۳۹,۶۰۲	-	۳۹,۶۰۲	-
-	۵۱,۱۳۱	-	۵۱,۱۳۱	-
۲۶۲,۳۵۷	۲۳۳,۵۱۶	-	۲۳۳,۵۱۶	-
۳,۸۹۶,۰۴۷	۶,۳۹۰,۳۴۱	-	۶,۳۹۰,۳۴۱	-

اشخاص وابسته
معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
گهر انرژی
شرکت گهر پودر پارس
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
شرکت جهان فولاد
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
شرکت سنگ آهن گهر زمین
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت گهر روش سیرجان
شرکت گهر پارک سیرجان
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
فراگیر سلامت همراه ایرانیان
عمران روش صنعت سیرجان
شرکت گهر امداد سیرجان
شرکت عمران اطلس گل گهر
شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان
مفتول بکسل پارس
شرکت فولاد هرمزگان
راه آهن جمهوری اسلامی
فولاد جنوب کاوه کیش
شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
سایر



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۱۵- 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۷۸,۸۰۹	۸۸,۰۵۸	-	۸۸,۰۵۸
۱۲۵,۲۶۲	-	-	-
۴۰۴,۰۷۱	۸۸,۰۵۸	-	۸۸,۰۵۸
(۲۱۱,۷۰۳)	-	-	-
(۸۷,۰۲۶)	(۳۹,۹۲۱)	-	(۳۹,۹۲۱)
(۱۷,۲۸۴)	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۴۸,۱۳۷	-	۴۸,۱۳۷
-	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۴۸,۱۳۷	-	۴۸,۱۳۷
-	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۴۸,۱۳۷	-	۴۸,۱۳۷

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
حصله بلند مدت اصل اقساط
حصة جاری بدهی رانندگان
اقساط معوق رانندگان
حصة جاری اصل بدهی رانندگان

۲-۱۵- حسابهای دریافتنی بلندمدت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۶,۹۰۱	۱۱,۲۸۶	-	۱۱,۲۸۶
۲۲۷,۲۲۹	۲۷۵,۶۵۲	-	۲۷۵,۶۵۲
۲۶۴,۱۳۰	۲۸۶,۹۳۸	-	۲۸۶,۹۳۸

۱-۲-۱۵- اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی به رانندگان
اقساط بلند مدت سهام اعطا شده جهان فولاد

۱-۲-۱۵- مانده حساب فوق بابت حصه بلند مدت مطالبات از رانندگان مربوط به واگذاری ۲۰۰ دستگاه کامیون اسکاتیا (شامل ۲۰۰ دستگاه کشنده، ۱۵۰ دستگاه کمپرسی و ۵۰ دستگاه کفه لبه دار)، ۳ دستگاه هیوندای اچ وان و ۱ دستگاه کامیون آکسور (در قالب اجاره به شرط تملیک) می باشد.



۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱۶,۵۶۴	۱۰۲,۴۹۷

سپرده ضمانت نامه های بانکی قراردادهای منعقد با کارفرمایان

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷-۱ پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی - اشخاص وابسته	۸,۱۹۴	۸,۱۹۴
	۸,۱۹۴	۸,۱۹۴
۱۷-۲ پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید قطعات پیش پرداخت بیمه دارایی ها پیش پرداخت خرید خدمات سایر	۱۷,۵۱۴	۸۷,۸۵۴
	-	۲,۱۸۸
	۱۶۳,۱۹۱	۹۷,۱۴۸
	۷,۶۹۰	۷,۹۳۱
	۱۸۸,۳۹۵	۱۹۵,۱۲۱
	۱۹۶,۵۸۸	۲۰۳,۳۱۵

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

۱۷-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به خرید لوازم و قطعات وسایل نقلیه شرکت می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انبار قطعات و لوازم یدکی	۱,۲۶۳,۶۲۷	۹۰۷,۹۱۶
انبار قطعات ریلی	۹۱۱,۹۲۴	۸۴۷,۵۷۵
کالای امانی ما نرد دیگران	۴۰۳,۴۰۷	۱۹۶,۶۶۰
سایر	۱,۴۳۱	-
	۲,۵۸۰,۳۸۹	۱,۹۵۲,۱۵۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۳

۱۹-۱- سپرده های سرمایه گذاری فوق با نرخ ۱۸ درصد و ۳ ماهه نزد بانک ملت شعبه دکتر صادقی سیرجان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها		۲,۱۸۹,۳۰۴	۵۴۲,۵۷۳
تنخواه گردان ریالی		۵۵,۳۶۰	۱۵۸
موجودی صندوق ارزی	۲۰-۱	۳۷,۳۹۴	۲۲,۰۷۴
موجودی بانکهای ارزی	۲۰-۲	۸۳,۳۷۱	۴۸,۹۹۰
نقد در راه - بانک ملت		۷۴۹	۱,۵۷۵
		۲,۳۶۶,۰۷۸	۶۱۵,۳۷۰

۲۰-۱- موجودی نزد بانک های ارزی شامل مبلغ ۱۱۱,۹۱۷ یورو می باشد.

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق شامل تعداد ۱۰,۶۵۵ یورو، ۶۴۰ درهم، ۵,۰۰۰ راند آفریقای جنوبی، ۵,۴۶۵ یوان چین، ۹۲۳,۰۰۰ وون کره جنوبی و ۴۱,۲۹۲ دلار می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵,۶۶۰ 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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۴,۸۴۵,۷۰۰,۸۶۳	۴۷	۷,۳۶۱,۴۹۰,۲۸۵	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)
۳۲	۳,۳۵۶,۴۸۳,۰۵۷	۳۲	۴,۹۸۶,۹۵۶,۷۹۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۸	۸۴۸,۰۹۵,۳۲۷	۸	۱,۲۳۵,۷۵۳,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری اب، امید ایرانیان BFM
۱	۱۰۴,۸۹۰,۰۹۵	۱	۱۵۵,۸۴۲,۳۹۹	شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
۰.۱	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)
۰.۱	۱۲,۷۴۷,۶۰۴	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	شرکت گهر روش سیرجان (سهامی خاص)
۰.۱	۱۲,۷۴۷,۶۰۵	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۹	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس-
۱۳	۱,۳۴۶,۵۸۷,۸۴۵	۱۲	۱,۸۶۳,۱۳۷,۶۷۴	(سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص

۲۱-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۹ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد سهام	تعداد سهام
۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴,۶۴۶,۱۲۴,۶۷۳
-	۴۷۳,۸۷۵,۳۲۷
۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران

مانده پایان سال

۲۱-۲-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال در ۲ مرحله تصویب شد. بر این اساس افزایش سرمایه مرحله اول از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. همچنین افزایش سرمایه مرحله دوم از مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۴,۶۴۶,۱۲۵ میلیون ریال و آورده نقدی به مبلغ ۴۷۳,۸۷۵ میلیون ریال به هیات مدیره تفویض شد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱,۱۲۶,۹۷۰ 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 ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۰۸۵,۹۴۱	-	۱,۰۸۵,۹۴۱	۷,۳۳۲,۷۷۱	-	۷,۳۳۲,۷۷۱
-	-	-	۱۵,۲۸۰,۷۰۷	۹,۳۰۰,۰۹۹	۵,۹۸۰,۶۰۸
۱,۰۸۵,۹۴۱	-	۱,۰۸۵,۹۴۱	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۹,۳۰۰,۰۹۹	۱۳,۳۱۳,۳۷۹

تسهیلات دریافتی
تعهدات اجاره سرمایه ای

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۳ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۵۶
-	۹,۶۱۲,۰۹۹
-	۲۵,۴۶۳,۶۸۸
۱,۱۱۵,۰۰۰	۲۶,۱۳۶,۷۴۴
(۲۹,۰۵۹)	(۱۴,۸۱۴,۷۴۴)
-	۱,۲۹۱,۴۷۸
۱,۰۸۵,۹۴۱	۲۲,۶۱۳,۴۷۸
-	(۹,۳۰۰,۰۹۹)
۱,۰۸۵,۹۴۱	۱۳,۳۱۳,۳۷۹

بانک ملت

بانک سامان

اشخاص وابسته

سود و کارمزد سالهای آتی

سود و کارمزد معوق

حصة بلندمدت

حصة جاری

۱-۱-۲۳- تسهیلات دریافتی بانک ملت در طی سال مالی بصورت یک قسط ۶ ماهه بوده که استمهال گردیده و فقط مبلغ فرع وام پرداخت و تسویه شده است. مضافاً به شرح یادداشت ۱-۲-۱۲ و ۴-۸-۱۲ در طی سال مالی شرکت مبلغ ۶,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک سامان تسهیلات به منظور تسویه وجوه دارایی ثابت خریداری شده اخذ نموده که مستقیماً از طریق بانک سامان به حساب فروشنده منظور شده است.

۱-۲-۲۳- تسهیلات اجاره سرمایه ای بابت خرید اقساطی دارایی ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲ از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر که مبلغ ۱۴,۰۶۲ میلیارد ریال به سرفصل دارایی های ثابت منظور شده و مابقی به مبلغ ۱,۲۱۸ میلیارد ریال بهره تحقق یافته اجاره سرمایه ای مزبور می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۷۵,۰۰۰	-	۱۸۷
-	۷,۳۳۲,۷۷۱	۲۳
-	۱۵,۲۸۰,۷۰۷	۲۶
۱,۰۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	

۱-۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۷۵,۰۰۰	۸,۶۱۸,۳۷۹	سال ۱۴۰۴
-	۳,۸۹۰,۰۲۵	سال ۱۴۰۵
-	۳,۸۹۰,۰۲۵	سال ۱۴۰۶
-	۳,۸۹۰,۰۲۵	سال ۱۴۰۷
-	۲,۳۲۵,۰۲۵	سال ۱۴۰۸
۱,۰۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۱۳,۴۷۹	

۱-۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۷۵,۰۰۰	۷,۳۳۲,۷۷۱	قرارداد لازم الاجرا با امضای شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۵,۲۸۰,۷۰۷	قرارداد لازم الاجرا با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱,۰۷۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۱۵,۹۴۱	سود و کارمزد جرائم
-	دریافت های نقدی
-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۰۸۵,۹۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۴۷۲,۲۱۳	سود و کارمزد جرائم
-	دریافت های نقدی
-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۶,۶۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۲۶۰,۰۰۰	سایر تغییرات غیر نقدی (دریافت تسهیلات در ازای تحصیل دارایی ثابت مشهود)
۱۴,۰۶۲,۰۰۰	سایر تغییرات غیر نقدی (تحصیل دارایی ثابت به صورت تمهیدات اجاره سرمایه ای)
۲۲,۶۱۳,۴۷۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۰۱,۶۷۸	۷۳۳,۹۷۱	مانده در ابتدای سال
(۱۸,۰۲۳)	(۲۱۰,۰۵۷)	ذخیره پرداخت شده طی سال
۵۵۰,۳۱۶	۸۴۱,۹۴۸	ذخیره تامین شده طی سال
۷۳۳,۹۷۱	۱,۳۶۵,۸۶۲	مانده در پایان سال



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
سایر مشتریان	۸,۷۳۶,۰۰۳	۵,۳۶۷,۷۷۶
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۴۰۵,۱۲۴	۱۴,۶۲۸
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۶۱۵,۸۶۶	-
	۱,۰۳۰,۹۹۰	۱۴,۶۲۸
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۴,۷۱۸,۸۰۳	۷,۸۵۹,۹۷۷
سپرده بیمه پیمانکاران	۱,۹۵۶,۷۸۶	۱,۲۱۱,۵۱۳
سپرده حسن انجام کار	۹۵۲,۵۲۰	۶۵۲,۰۲۹
حق بیمه پرداختنی	۲۰۶,۳۲۱	۳۶,۹۹۷
مالیات بر ارزش افزوده	-	۲,۲۱۸,۳۳۵
سایر حساب های پرداختنی	۱,۷۰۷,۴۲۱	۱۰۱,۷۹۷
	۹,۵۴۱,۸۵۱	۱۲,۰۸۰,۶۴۸
	۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۱۷,۴۶۳,۰۵۲



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۱- پرداختنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۹۲۴,۵۸۶	۱,۲۱۳,۰۴۵	۲۵-۱-۱
۲۱۰,۶۳۴	۲۱۰,۶۳۴	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۳,۰۷۰,۰۹۱	۴,۳۸۲,۳۷۶	اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱
۷۸,۳۸۲	۱,۱۰۹,۲۰۳	۲۵-۱-۲
۸۶,۹۳۱	۵۰۴,۷۶۴	۲۵-۱-۳
۶۶,۷۵۶	۲۵۶,۷۳۵	پیمانکاران حمل و نقل داخلی
۲۸,۰۶۸	۲۸,۰۶۸	رانندگان حمل و نقل سبک مسافر
۳۴۸,۶۹۳	-	رانندگان حمل و نقل جاده ای
۵۵۳,۶۳۵	۱,۰۳۱,۲۷۸	خدمات حمل و نقل سبک
۵,۳۶۷,۷۷۶	۸,۷۳۶,۰۰۳	شرکت سمند ریل
		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
		سایر

۲۵-۱-۱- 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.

۲۵-۱-۲- مانده بدهی فوق مربوط به اجاره لودرها در قالب قراردادهای منعقد می باشد.

۲۵-۱-۳- مانده بدهی فوق مربوط به کارکرد اسفند ماه قراردادهای حمل و نقل سبک می باشد.

۲۵-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴,۵۹۴	۶,۳۷۶	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۱۸۸,۸۸۰	شرکت آتین خودرو دیزل
-	۱۳,۰۹۹	پوشاک اطمینان
-	۳۰,۱۷۶	شرکت نور تراپر سیرجان
۳۴	۱۷۶,۵۹۳	سایر
۱۴,۶۲۸	۴۰۵,۱۲۴	

۲۵-۳- اسناد پرداختنی فوق شامل سه فقره چک ۲۰۵,۲۸۹ میلیون ریالی بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۵-۴- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۷۴۰,۵۵۲	۱,۷۸۹,۰۶۸	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۱۷,۱۶۸	۲,۴۲۱,۱۹۰	شرکت باریز پیشرو صنعت توسعه
۳,۲۶۷	۹,۹۵۸	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر
۲,۶۵۶,۰۸۲	۴۴۰,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین
-	۷۲۸	شرکت گهر پارک
۴۷,۷۲۰	۸,۰۸۷	شرکت گهر انرژی
۱۳,۳۴۹	۳,۱۳۳	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
۶۱,۵۰۰	۶,۱۵۰	شرکت معدنی و صنعتی سنگ آهن گهر زمین
۶,۱۳۸	-	شرکت گهر پودر پارس
۵,۷۹۹	-	شرکت گهر روش سیرجان
۱۶۰,۹۳۹	-	صندوق درمان گل گهر
۶,۴۶۷	-	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۹۹۶	-	سایر
۷,۸۵۹,۹۷۷	۴,۷۱۸,۸۰۳	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲۵- سایر حساب های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۱,۸۸۵	۹۹,۶۳۳	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و دستمزد و تکلیفی)
۱۰,۷۲۰	۵,۲۳۰	عیدی و پاداش و مانده مرخصی
۳۹,۱۹۲	۸۹,۰۶۲	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۱۲۲,۷۹۳	شرکت ریل پارس یزد
-	۱۱۶,۴۶۳	شرکت الوند ژنراتور
-	۶۶,۵۲۳	شرکت پیشگامان قطعه پردیس
-	۶۲,۳۳۴	شرکت سروش دیزل مبنا (نماینده تهران)
-	۴۹,۶۸۵	شرکت رام گستر سیرجان
-	۴۰,۸۱۶	ریل پرداز سیر
-	۳۹,۴۷۴	بیمه رازی
-	۳۸,۸۹۹	شرکت ریل ترابر آریا
-	۳۷,۹۷۲	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
-	۳۴,۲۵۸	سایر فروشگاه ها
-	۹۰۴,۳۷۹	سایر
۱۰۱,۷۹۷	۱,۷۰۷,۴۲۱	





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	مانده اول سال
ذخیره مالیات	۲۸۸,۸۱۹	۱,۵۶۸,۳۹۶	
عملکرد سال	۲,۴۶۸,۷۵۸	۳۷۷,۸۷۸	
تعدیل مالیات سال	۱۶۲,۸۴۷	۳۴,۶۴۸	
های قبیل			
پرداختنی طی سال	(۲۹۷,۸۷۸)	(۱,۵۹۲,۱۰۳)	
	<u>۲,۶۲۲,۵۴۶</u>	<u>۲۸۸,۸۱۹</u>	

۲۶-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری ها استفاده نموده است.

۲۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نمونه تشخیص	مالیات				سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر هیئت حل اختلاف بدوی	۱۰,۹۴۱	۱۰,۹۴۱	۹۲,۴۵۵	۱۰,۴۲۹۶	۹۲,۴۵۵	۳۷۳,۸۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	-	-	۹۴۴,۰۷۹	۹۸۲,۱۴۴	۸۳۹,۴۶۲	۴,۳۶۰,۶۳۵	۱۴۰۰
صدور برگ قطعی	۱,۴۸۲,۲۰۸	۱۴۲,۸۴۷	۱,۵۷۲,۸۲۹	۱,۷۹۶,۷۰۵	۱,۵۵۳,۰۲۹	۷,۷۶۵,۱۹۳	۱۴۰۱
برگ تشخیص - اعتراض	۲۷۷,۸۷۸	-	۲۷۷,۸۷۸	۲,۱۱۱,۳۲۵	۲۷۷,۸۶۸	۱,۱۱۱,۴۷۱	۱۴۰۲
در جریان ارسال اظهارنامه	-	۲,۴۶۸,۷۵۸	-		۲,۴۶۸,۷۵۸	۱۰,۳۹۴,۷۷۲	۱۴۰۳
	<u>۲۸۸,۸۱۹</u>	<u>۲,۶۲۲,۵۴۶</u>					

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.

۲-۳-۲۶- 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 هیات حل اختلاف بدوی در جریان رسیدگی می باشد. که در هیات مزبور رای به قرار کارشناسی صادر و در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۳-۲۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص در سنوات قبل به مبلغ ۹۸۲,۱۴۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و بر اساس برگ قطعی مبلغ ۱,۰۴۹,۰۲۲ میلیون ریال شامل ۱۰۴,۹۴۳ میلیون ریال جریمه از شرکت مطالبه شده که اصل مالیات در سنوات قبل تسویه شده و از بابت جریمه شرکت درخواست بخشودگی نموده که مبلغ ۷۵,۵۹۲ میلیون ریال پرداخت و مابقی مشمول بخشودگی گردیده است.

۴-۳-۲۶- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۷۹۶,۷۰۵ میلیون ریال صادر شده که پس از توافق با سازمان امور مالیاتی برگ قطعی به مبلغ ۱,۷۱۹,۹۵۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۰,۷۱ میلیون ریال جریمه و مبلغ ۱,۷۱۵,۸۸۶ میلیون ریال اصل صادر شده که شرکت مبلغ ۱,۵۷۲,۹۲۹ میلیون ریال را پرداخت نموده و بابت مابقی به موجب معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م و مکاتبات با سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سهام شناور نسبت به طرح پرونده در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر اقدام نموده است. مضافاً مبلغ ۱۶۲,۸۴۷ میلیون ریال مابه التفاوت مالیات ابرازی و برگ قطعی در حساب ها لحاظ شده است.

۵-۳-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق اظهارنامه مالیاتی شرکت مبلغ ۲۷۷,۸۶۸ میلیون ریال ابراز شده لیکن طبق برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲,۱۱۱,۲۲۵ میلیون ریال صادر شده که عمده اختلاف مالیات طبق اظهارنامه و برگ تشخیص مزبور بابت عدم اعمال معافیت مربوط به افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۲ (از مبلغ ۴,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته) می باشد. که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در جریان رسیدگی است.

۶-۳-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با توجه به مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی در حسابها لحاظ شده است.

۷-۳-۲۶- مورد با اهمیتی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی مالیات انتقالی گردد وجود ندارد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲,۴۶۸,۷۵۸	۲۷۷,۸۷۸
۱۶۲,۸۴۷	۳۴,۶۴۷
-	(۱۱۰,۲۸۰)
۲,۶۳۱,۶۰۵	۲۰۲,۲۴۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

منظور به حساب شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (یادداشت ۱-۳۰)

هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح

زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۹,۲۴۴,۳۱۶	۷,۳۵۹,۲۰۷
۲,۳۱۱,۰۷۹	۱,۸۳۹,۸۰۲
(۳۲,۶۴۸)	(۳۳,۹۴۸)
(۴,۳۲۵)	(۸,۳۵۷)
(۳۶,۹۷۳)	(۴۲,۲۰۵)
-	۷۲۰,۰۰۰
۱,۲۱۸,۷۰۷	-
۱,۲۱۸,۷۰۷	۷۲۰,۰۰۰
۱۰,۴۲۶,۰۵۰	۸,۰۳۶,۹۰۲
(۳۱,۲۷۸)	(۲۴,۱۱۱)
۱۰,۳۹۴,۷۷۲	۸,۰۱۲,۷۹۲
۲,۵۹۸,۶۹۳	۲,۰۰۳,۱۹۸
(۱۲۹,۹۳۵)	(۲۰۰,۳۲۰)
-	(۱,۵۲۵,۰۰۰)
-	-
(۱۲۹,۹۳۵)	(۱,۷۲۵,۳۲۰)
۲,۴۶۸,۷۵۸	۲۷۷,۸۷۸
۲,۴۶۸,۷۵۸	۲۷۷,۸۷۸
۲۷%	۴%

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد

معافیت سود سپرده بانکی

معافیت سود سرمایه گذاری

جمع اثر درآمدهای معاف

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

کسری ذخیره مالیات عملکرد

هزینه تامین مالی از اشخاص وابسته

جمع اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

درآمد مشمول مالیات قبل از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی

سه در هزار اتاق بازرگانی

درآمد مشمول مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ

مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر بخشودگی مالیاتی

ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم

معافیت بنده تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

جمع آثار بخشودگی ها

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها

مالیات بر درآمد

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۸,۹۴۰	۴۲۸,۱۵۷	
-	۱۴۴,۱۲۰	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
-	-	سال ۱۴۰۱
۳۸,۹۴۰	۵۷۲,۲۷۷	سال ۱۴۰۲

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰ ریال است.

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره بیمه قراردادها		ذخیره مشاغل سخت و زیان آور		سایر ذخایر		جمع		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۸۶۵,۰۶۱	۶۹۱,۲۴۷	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۶۵۳	۲۴۲,۳۶۰	۱,۲۱۱,۷۱۴	۹۳۳,۶۰۷	مانده در ابتدای سال
۴۴۴,۷۵۲	۵۲۵,۸۶۹	۲۰۰,۰۸۹	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۸	۲۹۹,۶۷۷	۱,۶۲۴,۸۴۹	۱,۰۲۵,۵۴۶	افزایش
(۶۶۷,۱۳۷)	(۳۵۲,۰۵۵)	-	-	(۸۶۸,۳۳۴)	(۳۹۵,۳۸۴)	(۱,۵۲۵,۴۷۱)	(۷۴۷,۴۳۹)	کاهش
۶۴۲,۶۷۶	۸۶۵,۰۶۱	۴۰۰,۰۸۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۳۲۷	۱۴۶,۶۵۳	۱,۳۰۱,۰۹۲	۱,۲۱۱,۷۱۴	مانده در پایان سال

۲۸-۱- ذخیره بیمه قراردادها بابت اخذ مفاسح حساب قرارداد های منعقد شده با کارفرمایان می باشد. که پس از اخذ مفاسح حساب از سازمان تامین اجتماعی ذخیره مربوطه برگشت داده می شود.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۱	پیش دریافت از مشتریان
۳۱,۵۸۴	۵۸۴	اشخاص وابسته
۱۸۱,۵۸۴	۴۴,۹۷۵	سایر اشخاص
۱۸۱,۵۸۴	۴۴,۹۷۵	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۰,۸۴۰	۱۱۰,۲۸۰	اصلاح هزینه مالیات سالهای قبل و منظور نمودن به حساب شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر

۳۰-۱-۱ پیرو نامه شماره ۰۳/۷/۱۰۰۸۹۷۷ مورخ ۰۳/۷/۱۰۰۸۹۷۷، ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ مورخ ۰۳/۷/۱۰۰۸۹۷۷، ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ شماره ۰۳/۷/۱۰۰۵۱۱۶ مورخ ۰۳/۷/۱۰۰۵۱۱۶ و شماره ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ و شماره ۰۳/۷/۱۰۰۰۶۸۰ مورخ ۰۳/۷/۱۰۰۰۶۸۰ شرکت فرابورس ایران درخصوص اینکه یکی از شروط پذیرش شرکت تمهید سهامداران عمده به قبول هرگونه کسری ذخیره مالیاتی، بیمه ای و سایر بدهی های افشا شده احتمالی مربوط به سنوات قبل از عرضه اولیه سهام بوده، با توجه به قطعی شدن بدهی مالیاتی شرکت در سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۶۱,۱۲۰ میلیون ریال (در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۱۰,۲۸۰ میلیون ریال و سال های قبل به مبلغ ۵۰,۸۴۰ میلیون ریال) جزو هزینه های شرکت نبوده و بایستی به حساب طلب از شرکت سرمایه گذاری گل گهر لحاظ می گردید که به اشتباه به عنوان هزینه شناسایی گردیده بود که 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 سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		صورت سود و زیان
۱,۶۴۳,۳۹۲	۲۰۰,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۲۰۲,۲۴۷	۱۱۰,۲۸۰	هزینه مالیات
۷,۱۵۶,۹۶۰	۱۱۰,۲۸۰	سود خالص
		صورت وضعیت مالی
۶,۸۸۴,۱۵۱	۱۶۱,۱۲۰	سود انباشته
۲۶,۵۰۵,۰۲۹	۱,۴۸۱,۱۴۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۶,۵۶۴	۱۱۶,۵۶۴	سایر دارایی ها
۱۷,۴۶۳,۰۵۱	۱,۴۳۶,۵۹۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		صورت سود و زیان
۱,۴۸۲,۲۰۸	۳۲,۸۶۸	هزینه مالیات
۶,۷۵۲,۳۸۱	۳۲,۸۶۸	سود خالص
		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 ترايز سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۷,۱۵۶,۹۶۰	۶,۶۱۲,۷۱۱	سود خالص
		تعدیلات:
۲۰۲,۲۴۷	۲,۶۳۱,۶۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۵,۹۴۱	۲۴۴,۸۳۸	هزینه های مالی
۵۳۲,۲۹۳	۶۳۱,۸۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۷,۲۰۰	۱,۴۷۱,۷۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۸۴۹)	(۳۲,۶۴۸)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۶۳۶)	(۱۳۰,۳۸۷)	(سود) زیان تسعیر ارز
۹,۰۲۶,۱۵۶	۱۱,۴۲۹,۷۸۲	
(۱۰,۸۹۶,۸۲۹)	(۱۱,۱۹۷,۰۲۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۵,۲۸۹)	(۶۲۸,۲۳۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۱,۵۹۵)	۶,۷۲۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۷۱۳,۶۹۰	۶,۷۳۱,۲۲۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۷۸,۱۰۷	۸۹,۳۷۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۶۱,۶۹۴)	۱۳۶,۶۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۳,۸۸۲,۵۴۵	۶,۵۶۸,۴۵۷	نقد حاصل از عملیات

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۵۵۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۸۱	شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات
-	۴,۶۴۶,۱۲۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۶,۲۶۰,۰۰۰	افزایش دارایی های ثابت در مقابل تسهیلات مالی
-	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	تحصیل دارایی ثابت مشهود از محل اجاره سرمایه ای
۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۵,۷۰۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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. افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۲۱ ثبت شده است. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار شرکت را شش ماه یک بار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰-۶۰٪ دارد که به عنوان تست خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱.۱۴ درصد در دامنه هدف مورد نظر قرار نداشت لیکن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با حدود ۱.۵۴ درصد افزایش نسبت به سال قبل بالای محدوده هدف بوده است. علت بالا بودن نسبت اهرمی نسبت به هدف تعیین شده اخذ تسهیلات مالی و خرید نسبه دارایی ثابت مشهود می باشد که انتظار می رود با پرداخت بدهی های مزبور و افزایش سرمایه نسبت اهرمی به محدود هدف تعیین شده نزدیک گردد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ حق دسترسی ریلی و نرخ ارائه خدمات اندازه گیری می شود. میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه ی اندازه گیری و مدیریت ریسک ها. با توجه به مفاد قرارداد های ارائه خدمات به مشتریان و افزایش نرخ خدمات حمل و نقل مصون سازی می شود.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۱,۴۰۰,۷۴۸	۴۷,۴۲۲,۳۴۷	جمع بدهی ها
(۶۱۵,۳۷۰)	(۲,۳۶۶,۰۷۸)	موجودی نقد
۲۰,۷۸۵,۳۷۸	۴۵,۰۵۶,۲۶۹	خالص بدهی
۱۸,۲۲۰,۴۸۰	۲۹,۲۱۵,۳۹۵	حقوق مالکانه
۱.۱۴	۱.۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند، آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حد اقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک داخلی و کنترل فرآیند ها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۲- 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.

۱-۳۲-۳- مدیریت ریسک ارزی

ریسک ارز 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.

۲-۳۲-۳- 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.

۲-۳۲-۳- فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی قرار می دهد شرکت به منظور مدیریت کردن

آسیب پذیری از ریسک و وصول مطالبات، نقدینگی، نرخ دسترسی ریلی و نرخ ارز موارد زیر رابه کارمیگیرد: حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک و کنترل فرآیندها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت ها های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۴ - 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.

۳۲-۵ - 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.

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان (چین)	راند (آفریقای)	وون (کره جنوبی)	درهم (امارات)
موجودی نقد	۴۱,۲۹۲	۱۲۲,۵۷۲	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۱,۱۴۲,۷۵۵	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۱,۲۹۲	۱,۲۶۵,۳۲۷	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۲۸,۱۲۸	۹۴۱,۴۴۹	۵۱۵	۲۷۱	۴۳۵	۱۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۶,۵۹۴	۵۵۳,۸۷۶	۳۰۵	۱۶۰	۲۷۹	۷۰



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۳۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی		خرید دارایی های ثابت	خرید کالا و خدمات	تفاسین اعطایی	درآمد ارائه خدمات	مشمول ماهه ۱۳۹۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۶,۶۸۲,۳۹۵	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	-	-	۱,۸۹۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۵,۲۰۳	✓	عضو هیات مدیره	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	۸۵۶,۴۱۷	✓	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	
۲۶,۶۸۲,۳۹۵	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	-	-	۱,۸۹۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۵,۲۰۳	✓	جمع		
-	-	-	-	۴۷۹,۱۶۸	۶,۳۱۱,۶۷۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت های همگروه
-	-	-	-	۹۶۷,۴۸۶	۷,۳۹۶,۳۱۳	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت جهان فولاد سیرجان	
-	-	-	-	۱۰۰,۴۹	۵,۰۳۷,۱۵۵	✓	عضو هیات مدیره	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	
-	-	-	-	-	۷۹۱,۷۶۸	✓	عضو هیات مدیره	شرکت گهر روش سیرجان	
-	-	۱,۴۹۶,۱۸۰	-	-	۱,۱۲۹,۹۰۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پارتیز پیشرو صنعت توسعه	
-	-	-	-	۱۰۳,۸۶۵	۸۶۶,۳۹۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	
-	-	-	-	-	۸۲,۷۶۵	✓	عضو هیات مدیره	شرکت گهر پودر پارس	
-	-	-	-	۹۸,۰۰	۹۸,۶۹۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر آلزری سیرجان	
-	-	-	-	۳۱,۴۳۳	۷۵,۴۷۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	
-	-	-	-	-	۱۰۲,۱۷۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت عمران روش صنعت سیرجان	
-	-	-	-	۴۰۹,۰۶۸	۲۰,۳۸۰,۳۲۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت همیار گهر حدید سیرجان	
-	-	-	-	-	۳۷۷,۳۶۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کاوند نهان زمین	
-	-	-	-	۴۲,۶۸۵	۳۹۰,۱۱۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر پارک	
-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۱	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت عمران اطلس گل گهر	
-	-	-	-	-	۱۹,۶۸۷	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فرهنگ ورزشی گل گهر	
-	-	-	-	۶,۵۱۸	۳۶۱,۳۱۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت اسناد سیرجان	
-	-	-	-	۵,۱۵۲	۴۵,۲۰۵	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مقبول یکسل پارس	
-	-	۱,۴۹۶,۱۸۰	-	۲۰,۶۶۰,۳۱۴	۲۶,۹۳۵,۸۶۲	✓	جمع		
-	-	-	-	-	۴,۶۶۵,۳۳۱	✓	عضو هیات مدیره مشترک	صنایع فولاد کابان گهر سیرجان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۲۵۱,۱۵۹	۲,۵۴۵,۵۷۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	
-	-	-	-	۲۵۱,۱۵۹	۷,۱۹۰,۹۱۰	✓	جمع		
۲۶,۶۸۲,۳۹۵	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۱,۴۹۶,۱۸۰	۴,۳۰۷,۳۷۳	۶۴,۰۷۸,۳۹۲	جمع کل				

۳۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت ماهیتی نداشته است



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداخت ها	پیش دریافت ها	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
								خاص	طلب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۱۴۶,۳۳۷	۲,۸۸۲,۳۴۱	-	(۱,۷۸۱,۰۶۸)	(۱۵,۲۸۰,۷۰۷)	-	۵,۱۹۱,۰۹۷	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر	۱۳۵۵,۰۳	۹,۳۹۹	-	(۴۴۰,۴۸۹)	-	-	۳,۹۵۶,۸۷	-
جمع	جمع	۸,۲۸۱,۸۴۰	۳,۸۹۱,۶۴۰	-	(۳,۲۲۹,۵۵۷)	(۱۵,۲۸۰,۷۰۷)	-	۵,۴۸۶,۷۸۴	-
شرکت های هم گروه	شرکت گل تک (شعبه ایران)	۴,۳۱۸	-	-	-	-	-	۴,۳۱۸	-
	شرکت گهر پترو پارس	۱۲۸,۱۱۷	۲۱,۹۱۸	-	-	-	-	۱۵۰,۰۳۵	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۱۴۸,۱۱۹	۱,۳۴۵,۸۱۴	-	-	-	-	۲,۴۹۳,۹۳۳	-
	شرکت جهان فولاد سیرجان	۲,۵۰۸,۳۳۵	۱,۰۰۶,۳۶۸	-	-	-	-	۳,۵۱۴,۷۰۳	-
	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۲۰,۶۲۰,۹۲	۱,۷۴۰,۴۱۶	-	(۹,۹۵۸)	-	-	۳,۸۱۳,۴۶۶	-
	شرکت گهر روش سیرجان	۱۴۶,۲۵۳	۱۶۳,۶۱۶	-	-	-	-	۳۰۹,۸۶۹	-
	شرکت کیمیا ایرسل پترو زمین (کاربر)	۱۳۶,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	-	۱۶۶,۰۰۰	-
	شرکت پارت پتروشیمی توسعه	۲,۱۷۴,۱۷۹	۱۵۲,۳۶۸	-	(۱۲,۴۲۱,۱۹۰)	-	-	۴,۷۴۷,۶۳۷	-
	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	۲۰,۸۲۱	۱۰,۳۹۲	-	-	-	-	۳۱,۲۱۳	-
	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	۳۳۸,۶۶۳	۸۱,۱۸۰	-	-	-	-	۴۱۹,۸۴۳	-
	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	۱۷,۱۰۵	۳۳,۱۹۲	-	(۳,۱۳۳)	-	-	۴۳,۴۲۰	-
	شرکت کاروند نهان زمین	۱۹۹,۷۹۰	-	-	-	-	-	۱۹۹,۷۹۰	-
	شرکت گهر پارک	۵۹۱,۵۱۴	۱۷۳,۳۸۵	-	(۷۲۸)	-	-	۷۶۵,۶۲۷	-
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۷,۳۷۹	۱۶,۳۱۳	-	(۸۰,۸۷)	-	-	۳۱,۷۷۸	-
	شرکت مسئول بکسل پارس	۲۵,۴۱۴	۲,۷۹۹	-	-	-	-	۲۸,۲۱۳	-
	صندوق درمان گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-
	تعاونی مصرف گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت عمران اطلس گل گهر	۳۸۰۸	۷۷۸	-	-	-	-	۴,۵۸۶	-
	شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	۵۸۰۶	۱,۱۳۹	-	-	-	-	۶,۹۴۵	-
	شرکت گهر امداد سیرجان	۳۳,۳۸۲	۵۸,۸۵۶	-	-	-	-	۹۳,۳۳۸	-
	شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور	-	۸۵۰,۳۵۱	-	-	-	-	۸۵۸,۴۵۵	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	۹,۵۴۳,۰۹۵	۵,۶۴۸,۶۹۴	۸,۱۹۴	(۲,۴۸۳,۰۹۶)	-	-	۱۷,۶۸۳,۰۷۹	-
	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	۳۳۱,۴۰۹	۷۱۵,۴۲۳	-	(۶,۱۵۰)	-	-	۱,۰۵۲,۹۸۲	-
جمع کل	جمع	۱۰,۷۷۷,۷۲۱	۱۱,۳۹۹,۶۱۶	-	(۶,۱۵۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۲۸۰,۷۰۷)	۲۰,۶۶۶,۳۳۳	۵,۵۸۱,۵۲۷
	جمع کل	۱۸,۹۰۱,۶۵۶	۱۱,۳۹۹,۶۱۶	۸,۱۹۴	(۴,۷۱۸,۸۰۳)	-	-	۲۰,۶۶۶,۳۳۳	۵,۵۸۱,۵۲۷

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۵-۸-۱۲ معادل مبلغ ۱۱,۶۱۴,۸۱۱ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۵-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۵-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان دوره اول سال ۱۳۹۴ رسیدگی و تسویه شده است. مضافا 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 به مبلغ ۲۹,۰۲۹ 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 ۲۵,۷۶۳ میلیون ریال به حساب شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (به دلیل عدم اخذ ارزش افزوده قراردادهای منعقد شده) مبلغ ۲۷,۹۸۸ 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 ۹۸,۰۴۵ میلیارد ریال به حساب شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (بابت عدم پرداخت ارزش افزوده درآمد حاصل از اجاره لوکوموتیو توسط شرکت مزبور) مبلغ ۲۸,۰۲۸ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده کمیسیون حمل و نقل جاده ای به حساب شرکتهای طرف حساب منظور شده و مبلغ ۴۶۶,۱۵۳ 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 ۱,۱۸۸ میلیون ریال بحساب هزینه منظور گردیده و در مجموع مبلغ ۳۵۳,۴۷۸ میلیون در حسابها لحاظ گردیده است. که از این بابت بدهی مزبور تقسیط و مقرر گردیده مبلغ ۱۰۶,۰۴۳ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت و مابقی طی ۵ فقره چک ۴۹,۴۸۷ میلیون ریالی جمعا به مبلغ ۲۴۷,۴۳۵ میلیون ریال پرداخت گردد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمام بدهی مذکور تسویه شده است. قابل ذکر اینکه بابت درآمدهای فوق ارزش افزوده در سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ پرداخت نشده و در سال مالی مورد گزارش به حساب شرکتهای طرف حساب منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۲ توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی و طبق برگ مطالبه مبلغ ۱,۳۳۱,۷۱۸ میلیون ریال مازاد بر اظهارنامه از شرکت مطالبه گردیده که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد. مضافا مالیات ارزش افزوده دوره های اول تا سوم سال ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰ توسط مقامات سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. مضافاً از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م برگ قطعی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۹۷ میلیارد ریال صادر شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده و برگ قطعی جرایم مزبور برای سال ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبلغ ۳۸، ۱۳۴ و ۱۲ میلیارد ریال صادر شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده است. همچنین جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م برای سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرارنگرفته است.

۳-۳-۳- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. مضافاً برگ تشخیص مالیات حقوق شرکت برای سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۲۵،۴۵۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده همچنین برگ قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۳۸ و ۱۳۴ میلیارد ریال صادر شده که تاکنون تسویه نگردیده است قابل ذکر اینکه مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرارنگرفته است.

۳-۳-۴- از بابت رسیدگی تامین اجتماعی با توجه به اینکه فعالیت شرکت پیمانکاری می باشد، شرکت پس از تاریخ اتمام قرارداد نسبت به اخذ مفاصاحساب بیمه ای از سازمان تامین اجتماعی اقدام می نماید و سازمان تامین اجتماعی پس از رسیدگی و صدور اعلامیه بدهی برای هر قرارداد به صورت جداگانه مفاصا حساب مربوطه را صادر می نماید. در این ارتباط شرکت پس از قطعی شدن حق بیمه و اخذ مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی مبلغ مزبور را از حساب ذخیره بیمه قرارداد ها (موضوع یادداشت ۲۸) برگشت می دهد. قابل ذکر اینکه شرکت بابت کلیه قرارداد ها ذخیره بیمه کافی را در حساب ها به شرح یادداشت ۲۸ لحاظ نموده است و به اعتقاد مدیریت شرکت ذخیره لحاظ شده در حساب ها کافی می باشد. مضافاً نحوه محاسبه ذخیره بیمه لحاظ شده در حسابها براساس مفاصا حسابهای اخذ شده از سازمان تامین اجتماعی می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۴- مالیات شرکت نماد ریل گستر به شرح زیر می باشد:

با توجه به ادغام شرکت نماد ریل با شرکت گهر ترابر در سال مالی ۱۳۹۸، مالیات عملکرد شرکت مزبور تا پایان سال ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است که بابت سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۸۰,۰۲۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت مزبور تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۱,۶۲۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که با پرداخت مبلغ ۱۱,۲۱۷ میلیون ریال تسویه گردید و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین بر اساس برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی از ۱/۰۱/۱۳۹۳ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۳,۲۴۸ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که نسبت به آن اعتراض شده و در جریان رسیدگی می باشد.

۳۵-۵- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۶ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت در مراجع قضایی مطرح می باشد که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد و جمع آثار تعداد ۶ فقره از دعاوی حدوداً معادل ۴,۷۰۰ میلیون ریال می باشد و مابقی موارد در حال کارشناسی بوده و مبلغی مشخص نگردیده است و تاکنون نتایج نهایی آن و نیز اعتراضات شرکت و آرای قطعی آن اعلام نشده است که به اعتقاد مدیریت تعهداتی از این بابت متحمل شرکت نخواهد بود.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۶۱,۲۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۳ ریال برای هر سهم) است.

