

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

گزارش توجیهی هیات مدیره
درخصوص پیشنهاد افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
همراه با گزارش بازرس قانونی

گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره درخصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

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

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۴ هیات مدیره شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) درخصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱,۹۶۰ میلیارد ریال (به میزان ۶,۳۰۰ میلیارد ریال معادل ۴۰,۲۳ درصد سرمایه فعلی) مشتمل بر صورتهای مالی فرضی سالهای مالی ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۸ و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه از محل سود انباشته بابت اصلاح ساختار مالی، اجتناب از خروج منابع مالی جهت استفاده از معافیت مالیاتی به موجب بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها و جبران بخشی از مخارج سرمایه ای شرکت تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مبانی و مفروضات مندرج در گزارش توجیهی، این موسسه به مواردی برخورد ننموده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری، ارایه شده است.

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۵- در رعایت مفاد بند "ب" ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به اظهارنظر "تعدیل نشده (مقبول)" نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و مانده سود انباشته شرکت مندرج در صورتهای مالی مذکور به مبلغ ۱۲,۴۲۸ میلیارد ریال با لحاظ نمودن سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۴ صاحبان سهام به مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال به شرح



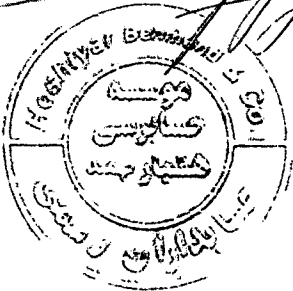
مندرجات صفحات ۱۷ و ۱۸ گزارش توجیهی، مانده سود انباشته شرکت پس از کسر سود سهام مصوب به شرح فوق به مبلغ ۱۱,۷۵۵ میلیارد ریال می باشد. در این ارتباط افزایش سرمایه پیش بینی شده در گزارش توجیهی هیات مدیره از محل سود انباشته شرکت به مبلغ ۶,۳۰۰ میلیارد ریال از کفایت لازم برخوردار است.

۶- بدیهی است اجرای افزایش سرمایه می باید با رعایت مبانی پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت، اساسنامه شرکت و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرد.

۹ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

مطهری فضلی
۹۵۲۲۵۶
رویا مهدی زاده
۸۴۱۳۶۸
۱۴۰۵/۰۹/۰۹





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیات مدیره
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه



مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

احتراما، به پیوست گزارش توجیهی هیات مدیره شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابرسیرجان (سهامی عام) موضوع تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه قانونی اصلاحیه قانون تجارت در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (به میزان ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۴۰.۲۳ درصد سرمایه فعلی) از محل "سود انباشته" به منظور اصلاح ساختار مالی، (اجتناب از خروج منابع مالی با توجه به سود تقسیم نشده) جهت بهره مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها و جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان تقدیم می شود.

گزارش توجیهی هیات مدیره در ارتباط با افزایش سرمایه بر اساس تجزیه و تحلیل فنی، مالی و اقتصادی شرکت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ به تایید اعضای هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	نام و نام خانوادگی	سمت
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	امید محتشمی فر	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	محمد رضا آجیلیان مافوق	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)	نسب احمد اکبری	عضو هیات مدیره	
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)	مهدی فدائی	عضو هیات مدیره	
شرکت صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)	محمد امین فتحی	عضو هیات مدیره	
-	امیر علی نجمی پوری	مدیرعامل - خارج از اعضا	



فهرست مطالب

پیام مدیریت	۴
فصل اول: مشخصات، وضعیت مالی و اقتصادی شرکت	۵
۱-۱- بخش اول - شرکت در یک نگاه	۶
۱-۱-۱- تاریخچه شرکت	۶
۱-۱-۲- موضوع فعالیت شرکت	۶
۱-۱-۳- بازار سهام شرکت	۷
۱-۱-۴- آخرین ترکیب سهامداران	۸
۱-۱-۵- مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	۸
۱-۱-۶- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت	۹
۱-۱-۷- سرمایه شرکت	۹
۱-۱-۸- روند سودآوری و تقسیم سود	۹
۱-۱-۹- تغییر سال مالی	۹
۱-۱-۱۰- اهم رویه های حسابداری	۱۰
۱-۲- بخش دوم - نگاهی به وضعیت مالی و عملیاتی شرکت طی سنوات گذشته	۱۰
۱-۲-۱- صورت سود و زیان شرکت	۱۰
۱-۲-۲- صورت وضعیت مالی شرکت	۱۱
۱-۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت	۱۲
۱-۲-۴- صورت جریان های نقدی شرکت	۱۳
۱-۳- بخش سوم - نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی	۱۴
فصل دوم: جزئیات افزایش سرمایه پیشنهادی	۱۵
۲-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه	۱۶
۲-۲- سرمایه مورد نیاز و منابع تامین آن	۱۶
۲-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن	۱۷
۲-۴- تشریح جزئیات افزایش سرمایه پیشنهادی	۱۹
۲-۵- جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید تعداد ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان	۲۱



- فصل سوم: پیش بینی عملکرد و ارزیابی مالی و اقتصادی طرح افزایش سرمایه ۲۳
- ۳-۱- مبانئ و مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان ۲۴
- ۳-۲- پیش‌بینی صورت سود و زیان ۲۸
- ۳-۳- مبانئ و مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی ۲۹
- ۳-۴- پیش‌بینی صورت وضعیت مالی ۳۰
- ۳-۵- پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۳۱
- ۳-۶- پیش‌بینی صورت جریان‌های نقدی ۳۲
- ۳-۷- پیش‌بینی نقد حاصل از عملیات ۳۳
- ۳-۸- برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه ۳۴
- ۳-۹- ریسک‌های مرتبط و مدیریت آن‌ها ۳۴
- ۳-۱۰- پیش‌بینی خالص جریان‌های نقدی آتی افزایش سرمایه ۳۶
- ۳-۱۱- ارزیابی طرح افزایش سرمایه ۳۶
- فصل چهارم: پیشنهاد هیات مدیره به مجمع ۳۷





پیام مدیریت

ضمن عرض سلام و خیر مقدم

هیات مدیره شرکت، حضور کلیه سهامداران محترم و نمایندگان ایشان و بازررس قانونی شرکت را در جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر (سهامی عام) جهت تصمیم گیری در مورد افزایش سرمایه پیشنهادی گرامی می دارد.

اینک در راستای اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص لزوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵،۶۶۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱،۹۶۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل "سود انباشته" (به میزان ۶،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال معادل ۴۰.۲۳ درصد سرمایه کنونی) تقدیم می گردد.





فصل اول: مشخصات، وضعیت مالی و اقتصادی شرکت



۱-۱- بخش اول - شرکت در یک نگاه

۱-۱-۱- تاریخچه شرکت

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 تأسیس 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 عرضه اولیه به میزان ده درصد کل سهام شرکت در فرابورس ایران با نماد "حگهر" عرضه گردید. 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) 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 هجرت، شهرک مشتاق، کوچه هجرت ۲، پلاک ۶۲ طبقه اول کدپستی ۷۸۱۶۸۷۵۴۴۹ می باشد. همچنین دفتر تهران در شهر تهران، سعادت آباد، خیابان علامه شمالی، کوچه ۲۲ غربی، پلاک ۳۷، طبقه ۲ کد پستی ۱۹۹۷۹۷۹۸۴۶ می باشد.

۱-۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

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

- 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،
- 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،
- بارگیری و تخلیه کشتی، خدمات کشتیرانی، خن کاری، فعالیتهای عمرانی در بندر، توزین، کارگاه تعمیرات و سرویس دهی،
- انجام صادرات و واردات مرتبط با حمل و نقل دریایی و خدمات اداری و اجرایی در بندر،
- انجام خدمات بندری و کشتیرانی و اقدامات مرتبط با صادرات و واردات کالاها بخصوص مواد معدنی،
- ایجاد تأسیسات مرتبط با حمل و نقل ریلی، دریایی، خرید و فروش و تأمین قطعات مرتبط با آن،
- سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد شهرک، پایانه ها و تأسیسات جاده ای، ریلی، دریایی، بندری و اسکله و خدمات جانبی،
- ایجاد تعمیرگاه، خرید و اجاره ماشین آلات حمل و نقل جاده ای، کشنده قطار، واگن و تأسیسات و ماشین آلات مرتبط،



- ایجاد دفتر در داخل و خارج از کشور،
 - ایجاد شهرک و پایانه های حمل بار جاده ای، راهبري قطارهای باربري و خدمات ریلی و دریایی،
 - انجام کلیه عملیات اجرایی حمل و نقل در زمینه جاده ای، ریلی، دریایی در سراسر کشور،
 - 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،
 - 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 تأسیسات تعمیرگاهی و تأمین قطعات و خدمات مرتبط با امور حمل و نقل ترکیبی جاده ای، ریلی و دریایی،
 - انجام امور حمل و نقل فرآورده های نفتی از طریق ریلی،
 - طراحی، توسعه، پیاده سازی و اجرای نرم افزارهای مرتبط با صنعت حمل و نقل اعم از جاده ای، ریلی، دریایی،
 - انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی فرآورده های نفتی برای ناوگان ملکی در سراسر کشور و برای ناوگان غیر ملکی از مبدا شهرستان سیرجان به سایر نقاط کشور و ایجاد شعب،
 - انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا - برای ناوگان ملکی و غیرملکی در سراسر کشور،
 - انجام امور حمل و نقل بین المللی اعم از واردات، صادرات و ترانزیت از طریق ریلی در صورت ضرورت قانونی
- انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم
- لازم به توضیح است که فعالیت اصلی شرکت در حال حاضر ارائه خدمات حمل و نقل از طریق قراردادهای منعقد می باشد.

۳-۱-۱- بازار سهام شرکت

سهام شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در گروه حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات با نماد "حگهر" در بازار اول فرابورس ایران مورد معامله قرار می گیرد.

جدول وضعیت سهام شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تعداد کل سهام شرکت - میلیون سهم	۱۵,۶۶۰	۱۰,۵۴۰	۴,۴۴۰
درصد سهام شناور آزاد - درصد	۱۲.۵۲	۱۳.۱۳	۱۳.۵۱
آخرین قیمت (ریال)	۴,۷۹۴	۱۲,۸۹۰	۱۲,۳۲۰

۴-۱-۱- آخرین ترکیب سهامداران

سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۵,۶۶۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	۷,۳۶۳,۷۶۸,۶۱۳	۷,۳۶۳,۷۶۹	۴۷.۰۲
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	۴,۹۸۶,۹۵۶,۷۹۶	۴,۹۸۶,۹۵۷	۳۱.۸۵
صندوق سرمایه گذاری اب.امید ایرانیان BMF	۱,۳۳۵,۷۵۲,۸۸۱	۱,۳۳۵,۷۵۳	۷.۸۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۲۷۹,۱۴۱,۸۱۵	۲۷۹,۱۴۲	۱.۷۸
شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)	۱۵۵,۸۴۲,۳۹۹	۱۵۵,۸۴۲	۱.۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج	۱۳۶,۴۸۷,۶۴۴	۱۳۶,۴۸۸	۰.۸۷
شرکت س. گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۹۶,۸۰۰,۹۲۷	۹۶,۸۰۱	۰.۶۲
صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند ایرانیان	۸۱,۹۲۶,۵۵۱	۸۱,۹۲۷	۰.۵۲
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۹۴۰	۰.۱۲
شرکت گهر روش سیرجان (سهامی خاص)	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۹۴۰	۰.۱۲
شرکت صنایع فروآلیاز و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)	۱۸,۹۳۹,۹۸۹	۱۸,۹۴۰	۰.۱۲
سایر اشخاص - کمتر از یک درصد	۱,۳۶۶,۵۰۲,۴۰۹	۱,۳۶۶,۵۰۲	۸.۰۹
جمع کل	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۰

۵-۱-۱- مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ و مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ هیات مدیره اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره و مدیر عامل انتخاب گردیدند. همچنین براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ آقای امیرعلی نجمی نوری (خارج از اعضا) به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام و نام خانوادگی	سمت	مدت مأموریت تاریخ شروع - تاریخ خاتمه	موقعیت نوعی - غیرموظف
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	امید محتشمی فر	رئیس هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	غیرموظف
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	محمدرضا آجیلیان مافوق	نایب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	غیرموظف
شرکت گهر انرژی (سهامی خاص)	احمد اکبری نسب	عضو هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	موظف
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)	مهدی فدائی	عضو هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	غیرموظف
شرکت صنایع فروآلیاز و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)	محمد امین فتحی	عضو هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	غیرموظف
-	امیرعلی نجمی نوری - خارج از اعضا	مدیر عامل	۱۴۰۳/۰۳/۲۳ - ۱۴۰۵/۰۳/۰۹	موظف



۶-۱-۱- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند (حسابداران رسمی) به عنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت برای مدت یکسال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند بوده است. همچنین مؤسسه و انیا نیک تدبیر به عنوان بازرس علی البدل به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ انتخاب شده است.

۷-۱-۱- سرمایه شرکت

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵.۶۶۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۵.۶۶۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. روند تغییرات سرمایه شرکت، از بدو تأسیس تاکنون به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت در اداره ثبت شرکتها	سرمایه فعلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	محل نامی افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱.۰۰۰	۵۰۹.۳۳۶	۵۱۰.۳۳۶	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۵۱۰.۳۳۶	۱.۲۸۹.۶۶۴	۱.۸۰۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۳۴۰	۱.۸۰۱.۳۴۰	ادغام شرکت نماد ریل گستر در شرکت مورد گزارش
۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱.۸۰۱.۳۴۰	۲.۶۳۸.۶۶۰	۴.۴۴۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۴.۴۴۰.۰۰۰	۶.۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۴۰.۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۰.۵۴۰.۰۰۰	۵.۱۲۰.۰۰۰	۱۵.۶۶۰.۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران

۸-۱-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص (میلیون ریال)	۶.۶۱۲.۷۱۱	۷.۱۵۶.۹۶۰	۶.۷۵۲.۲۸۱
سود هر سهم (ریال)	۴۷۲	۵۰۵	۱.۵۲۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴۳	۷۰	۱.۰۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۵.۶۶۰.۰۰۰	۱۰.۵۴۰.۰۰۰	۴.۴۴۰.۰۰۰
تعداد سهام	۱۵۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۴۴۰.۰۰۰.۰۰۰

۹-۱-۱- تغییر سال مالی

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان شرکت مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آذر ماه تغییر یافت.





۱-۱-۱۰- اهم رویه های حسابداری

اهم رویه های حسابداری طبق یادداشت ۳ آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت می باشد.

۱-۲- بخش دوم - نگاهی به وضعیت مالی و عملیاتی شرکت طی سنوات گذشته

۱-۲-۱- صورت سود و زیان شرکت

صورت سود و زیان حسابرسی شده مقایسه ای شرکت در سه سال مالی اخیر به به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت سود و زیان مقایسه ای حسابرسی شده			
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی، گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)			
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	۴۵,۱۳۱,۸۱۳	۳۷,۶۴۳,۳۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸,۹۷۸,۵۵۶)	(۳۶,۱۴۱,۲۱۰)	(۲۸,۶۶۹,۳۶۴)
سود ناخالص	۱۲,۴۸۳,۷۰۱	۸,۹۹۰,۶۰۳	۸,۹۷۴,۰۱۴
هزینه های اداری و عمومی	(۲,۶۴۲,۳۵۷)	(۱,۶۴۳,۳۹۲)	(۱,۱۲۹,۳۵۷)
زیان کاهش ارزش دریافتی ها	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-
سود عملیاتی	۹,۸۴۱,۳۴۴	۷,۱۴۷,۲۱۱	۷,۸۴۴,۶۵۷
هزینه های مالی	(۱,۴۹۱,۳۵۵)	(۲۳۴,۸۳۵)	(۱۸۱,۵۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۹۴,۳۲۷	۴۴۶,۸۳۱	۵۷۱,۴۲۳
سود قبل از مالیات	۹,۲۴۴,۳۱۶	۷,۳۵۹,۲۰۷	۸,۲۳۴,۲۸۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۲۰۲,۲۴۷)	(۱,۴۸۲,۲۰۸)
سود خالص	۶,۶۱۲,۷۱۱	۷,۱۵۶,۹۶۰	۶,۷۵۲,۰۸۱
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال	۵۰۶	۴۹۳	۱,۴۴۹
غیرعملیاتی - ریال	(۳۳)	۱۲	۷۲
سود پایه هر سهم - ریال	۴۷۳	۵۰۵	۱,۵۲۱





۲-۱- صورت وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده مقایسه‌ای شرکت در سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای حسابرسی شده			
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)			
شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۲۵۲,۳۸۱	۸,۱۲۵,۸۰۱	۷,۰۵۸,۷۹۰
دارایی‌های نامشهود	۳۷,۰۳۵	۲۴,۶۲۷	۸,۳۹۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۰۳۳,۷۸۲	۱,۷۶۳,۱۷۳	۱,۱۴۵,۴۴۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۸۶,۹۳۸	۲۴۴,۱۳۰	۶۶۲,۶۷۷
سایر دارایی‌ها	۱۰۲,۴۹۷	۱۱۶,۵۶۴	۳۶,۳۵۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۳,۷۱۲,۶۳۳	۱۰,۲۹۳,۲۹۵	۸,۹۱۱,۶۶۶
پیش پرداخت‌ها	۱۹۶,۵۸۸	۲۰۳,۳۱۵	۹۱,۷۲۰
موجودی مواد و کالا	۲,۵۸۰,۳۸۹	۱,۹۵۲,۱۵۱	۱,۸۸۶,۸۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۷,۷۰۲,۰۵۴	۲۶,۵۰۵,۰۲۹	۱۷,۸۳۴,۵۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۸۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۳	۶۰,۰۷۳
موجودی نقد	۲,۳۶۶,۰۷۸	۶۱۵,۳۷۰	۱,۰۲۱,۷۸۳
جمع دارایی‌های جاری	۴۲,۹۲۵,۱۰۹	۲۹,۳۲۶,۹۳۸	۲۰,۸۹۲,۹۹۴
جمع دارایی‌ها	۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۴,۶۶۰
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
تسهیلات مالی	۹,۳۰۰,۰۹۹	-	-
پیش دریافت‌ها	-	-	۲۸,۳۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۶۵,۸۶۲	۷۳۳,۹۷۱	۲۰,۱۶۷۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰,۶۶۵,۹۶۱	۷۳۳,۹۷۱	۲۳,۰۰۱
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۱۷,۴۶۳,۰۵۲	۹,۹۸۹,۶۲۵
مالیات پرداختنی	۲,۶۲۲,۵۴۶	۲۸۸,۸۱۹	۱,۵۶۸,۳۹۶
سود سهام پرداختنی	۳۸,۹۴۰	۵۷۲,۳۷۷	۴۲۸,۱۵۱
تسهیلات مالی	۱۳,۴۱۳,۳۷۹	۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۷۵,۰۰۰
ذخایر	۱,۳۰۱,۰۹۲	۱,۲۱۱,۷۱۴	۹۳۳,۶۰۷
پیش دریافت‌ها	۱۸۱,۵۸۴	۴۴,۹۷۵	۷۸,۳۳۶
جمع بدهی‌های جاری	۲۶,۷۵۶,۳۸۵	۲۰,۶۶۶,۷۷۸	۱۴,۰۷۳,۱۲۵
جمع بدهی‌ها	۴۷,۴۲۲,۳۴۶	۲۱,۶۰۰,۷۴۹	۱۴,۳۰۲,۱۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۳۹,۶۲۱,۲۳۳	۲۹,۸۰۴,۶۶۰

۳-۲-۱- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده شرکت در سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده				
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)				
شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۷۹	۴,۳۵۶,۲۹۳	۹,۰۸۸,۴۷۲
اصلاح اشتباهات	-	-	۱۷,۹۷۲	۱۷,۹۷۲
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۷۹	۴,۳۷۴,۲۶۵	۹,۱۰۶,۴۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۶,۷۱۹,۴۱۳	۶,۷۱۹,۴۱۳
اصلاح اشتباهات	-	-	۳۲,۸۶۸	۳۲,۸۶۸
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	۶,۷۵۲,۲۸۱	۶,۷۵۲,۲۸۱
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	۶,۷۵۲,۲۸۱	۶,۷۵۲,۲۸۱
سود سهام مصوب	-	-	(۳۵۵,۲۰۰)	(۳۵۵,۲۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۵۱,۸۲۱	(۱۵۱,۸۲۱)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۵۲۳	۱۵,۵۰۳,۵۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۷,۰۴۶,۶۸۰	۷,۰۴۶,۶۸۰
اصلاح اشتباهات	-	-	۱۱۰,۲۸۰	۱۱۰,۲۸۰
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	-	-	۷,۱۵۶,۹۶۰	۷,۱۵۶,۹۶۰
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	۷,۱۵۶,۹۶۰	۷,۱۵۶,۹۶۰
سود سهام مصوب	-	-	(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	۷۹۶,۳۳۴	۶,۸۱۲,۱۵۰	۱۸,۱۴۸,۴۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱
سود سهام مصوب	-	-	(۷۳۷,۸۰۰)	(۷۳۷,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۱۲۰,۰۰۰	-	-	۵,۱۲۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۳۰,۶۳۶	(۳۳۰,۶۳۶)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۹۷۰	۱۲,۴۷۸,۴۴۶	۱۹,۲۶۵,۴۱۶





۴-۲-۱- صورت جریان های نقدی شرکت

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده مقایسه ای شرکت در سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت جریان های نقدی مقایسه ای حسابرسی شده			
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)			
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۶,۵۶۸,۴۵۷	۳,۸۸۲,۵۴۵	۲,۶۲۴,۵۳۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۷,۸۷۸)	(۱,۵۹۲,۱۰۳)	(۸۲۳,۳۴۹)
جریان خالص حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۲۷۰,۵۷۹	۲,۲۹۰,۴۴۲	۱,۸۰۱,۱۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۸۱۳,۵۶۵)	(۲,۰۱۸,۰۰۶)	(۲,۴۸۲,۹۴۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۲۵۶,۶۷۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۵,۱۱۰)	(۲۲,۴۳۸)	(۵۶۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۸,۹۲۷)	(۶۷,۷۲۳)	(۶۷,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۷,۰۰۰	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۹,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۱,۰۱۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۳۲,۶۴۸	۳۳,۸۴۹	۵۷,۲۱۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۷۸۷,۹۵۴)	(۲,۰۶۵,۳۱۸)	(۲,۲۵۱,۶۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۴۸۲,۶۲۵	۲۲۵,۱۲۴	(۴۵۰,۴۹۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۴۷۲,۸۷۵	-	-
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۲)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات	(۲۶۶,۶۷۶)	(۲۰۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۴۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۹,۵۰۳)	(۴۳۱,۱۷۴)	(۳۷,۶۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۳۷,۶۹۶	(۶۳۶,۱۷۴)	۸۵۶,۶۲۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۶۲۰,۳۲۱	(۴۱۰,۵۰۰)	۴۰۶,۱۴۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱۵,۳۷۰	۱,۰۲۱,۷۸۳	۵۹۹,۶۳۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳۰,۳۸۷	۴,۶۳۶	۱۵,۹۹۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۶۶,۰۷۸	۶۱۵,۳۷۰	۱,۰۲۱,۷۸۳





۳-۱- بخش سوم: نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۱۰.۵۴۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵.۶۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به میزان ۵.۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده که به منظور تامین منابع لازم به منظور خرید ۲۰۰ دستگاه واگن لبه بلند صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ و صورتجلسه هیات مدیره تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳	ترازنامه انجام شده در تاریخ گزارش توجیهی افزایش سرمایه قبلی	شرح	
-	۵.۱۲۰.۰۰۰	۵.۱۲۰.۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	جمع منابع
	۵.۱۲۰.۰۰۰	۵.۱۲۰.۰۰۰	منابع	
۵.۱۲۰.۰۰۰	-	۵.۱۲۰.۰۰۰	تامین منابع لازم به منظور خرید ۲۰۰ دستگاه واگن لبه بلند	جمع مصارف
۵.۱۲۰.۰۰۰		۵.۱۲۰.۰۰۰	مصارف	

افزایش سرمایه قبلی شرکت به منظور تامین منابع لازم به منظور خرید ۲۰۰ دستگاه واگن لبه بلند به موجب مصوبه هیات مدیره و با توجه به شرایط اقتصادی و مقرون به صرفه نبودن طبق هماهنگی با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده) از دستور کار شرکت خارج گردید. قابل ذکر اینکه شرکت برنامه‌های توسعه‌ای جایگزین دیگر را با هماهنگی سهامدار عمده در دستور کار خود قرار داده است.



10



۱-۲- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت از افزایش سرمایه موضوع این گزارش اصلاح ساختار سرمایه و اجتناب از خروج منابع مالی شرکت است. افزایش سرمایه از محل سود انباشته ضمن اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج منابع مالی منجر به سرمایه گذاری های جدید شرکت می شود. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته احتمال تقسیم سود در مجامع وجود خواهد داشت که در اینصورت شرکت مجبور به اخذ تسهیلات مالی از بانک ها خواهد بود که منجر به افزایش هزینه های مالی، توقف فعالیت های توسعه ای و کاهش سودآوری شرکت خواهد شد. از این رو مهمترین مزیت افزایش سرمایه شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) کاهش هزینه های مالی، فراهم شدن امکان اجرای طرح های توسعه ای و حفظ روند سودآوری شرکت خواهد بود.

لذا هیات مدیره شرکت در نظر دارد با هدف اصلاح ساختار مالی، اجتناب از خروج منابع مالی با توجه به سود تقسیم نشده جهت استفاده از معافیت مالیاتی بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها که مقرر نموده "به منظور فراهم ساختن زمینه سرمایه گذاری در انواع طرح های تولیدی و توسعه ای مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال می یابد موضوع ماده (۱۰۵) قانون قانون مالیات های مستقیم و مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی مشمول نرخ صفر مالیاتی می باشد" و نیز جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نماید.

۲-۲- سرمایه مورد نیاز و منابع تامین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت حصول به اهداف افزایش سرمایه پیشنهادی مبلغ ۶.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد و منبع تامین آن به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ریالی	جمع کل
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
اصلاح ساختار مالی، اجتناب از خروج منابع مالی با توجه به سود تقسیم نشده و جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰

۳-۲- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

با توجه به برنامه ارائه شده شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را طی یک مرحله از مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۴۰.۲۳ درصد سرمایه فعلی از محل سود انباشته افزایش دهد.

مخارج سرمایه گذاری انجام شده بابت خرید دارایی های ثابت بالغ بر ۶,۴۱۷,۹۱۰ میلیون ریال بوده که براساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به یک سال اخیر می باشد مخارج مذکور از محل منابع داخلی تأمین گردیده که شرکت بازیاقت مخارج سرمایه ای انجام شده از محل سود انباشته را در افزایش سرمایه پیشنهادی لحاظ نموده است تفکیک مصارف در نظر گرفته شده در این مرحله از افزایش سرمایه به مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح جدول ذیل است:

شرح	تعداد/درستگاه	مبلغ - میلیون ریال
کامیون کشنده پیلسان	۱۰۴	۶,۴۱۷,۹۱۰

توضیح اینکه سود انباشته طبق صورت های مالی حسابرسی شده در پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷,۰۴۶,۶۸۰ میلیون ریال و پس از کسر تقسیم سود به مبلغ ۷۳۷,۸۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ مبلغ ۶,۳۰۸,۸۸۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به گزارش حسابرسی صورت های مالی شرکت برای سال ۱۴۰۳ کفایت لازم برای انجام افزایش سرمایه به مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را دارد.

در سال مالی ۱۴۰۴ شرکت با فرض افزایش سرمایه از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها به شرح ذیل استفاده می نماید.

شرح	مبلغ - میلیون ریال
سود خالص سال مالی ۱۴۰۲	۷,۱۵۶,۹۶۰
سود مجمع سال مالی ۱۴۰۲	(۷۳۷,۸۰۰)
باقیمانده سود	۶,۴۱۹,۱۶۰
مبلغ افزایش سرمایه	۶,۳۰۰,۰۰۰





وضعیت حداکثر سود انباشته قابل انتقال به سرمایه براساس بند "ب" ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۵/۰۶/۲۸ و اصلاحیه‌های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	مبلغ پیشنهادی ریالی
سود انباشته ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۶,۸۸۴,۱۵۰
اصلاح اشتباهات	-
سود انباشته ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ - تعدیل شده	۶,۸۸۴,۱۵۰
سود سهام مصوب مجمع سال مالی قبل (۱۴۰۲)	(۷۳۷,۸۰۰)
سود انباشته ابتدای سال مالی تخصیص نیافته	۶,۱۴۶,۳۵۰
سود خالص سال مالی ۱۴۰۳	۶,۶۱۲,۷۱۱
سود قابل تخصیص	۱۲,۷۵۹,۰۶۱
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۳۰,۶۳۶)
سود انباشته پایان سال مالی ۱۴۰۳	۱۲,۴۲۸,۴۲۵
سود سهام مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۳	(۶۷۳,۳۸۰)
سود انباشته پایان سال مالی ۱۴۰۳ با لحاظ تمویج مصوبات مجمع	۱۱,۷۵۵,۰۴۵



۴-۲- تشریح جزئیات طرح افزایش سرمایه

جزئیات طرح افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر است:

۱-۴-۲- مقدمه

تسهیل حمل و نقل یکی از ارکان مهم اقتصادی هر کشوری است. در واقع یکی از عوامل موفقیت تجارت، وجود زنجیره های کارآمدی از عملیات و زیرساختهای لجستیک و حمل و نقل از مبدا تا مقصد است. این زنجیره ها شامل مؤلفه هایی هستند که در هماهنگی با یکدیگر، جریان کار را از نقطه مبدا به مقصد ممکن می سازند. یک گروه از این مؤلفه ها زیرساختهای حمل و نقل و لجستیک اعم از شبکه های جاده ای، ریلی، هوایی و دریایی و پایانه های اتصال دهنده آن ها هستند. گروه مهم دیگر، هاب های لجستیکی به عنوان مکان هایی برای دریافت، ذخیره سازی، ادغام و ارسال کالا و در کنار آن ارائه انواع خدمات لجستیکی پیشرفته هستند. زیرساختها با وجود خدمات حمل و نقل و لجستیک کامل می شوند که طیف وسیعی از خدمات حمل و نقل جاده ای، ریلی، دریایی، هوایی، فورواردی، انبارداری، خدمات لجستیک طرف سوم، خدمات ارزش افزوده لجستیکی و نظایر آن را شامل می شوند. ارائه خدمات توسط کسب و کارهای مرتبط با حمل و نقل و لجستیک از طریق زیرساختهای فوق، به واسطه وجود قوانین و رویه های مناسب و کارآمد ممکن می شود. لذا قوانین و رویه های ارائه خدمات حمل و نقل و لجستیک، انجام عملیات مرتبط در زیرساختها، بیمه های مرتبط و غیره را نیز می توان به عنوان گروه سوم مؤلفه ها در نظر گرفت.

برای ایجاد زنجیره های کارآمدی که در سطر فوق به آن اشاره شد، لازم است که کلیه مؤلفه های تشکیل دهنده به طور هماهنگ توسعه یافته و موانع موجود در آنها رفع شود. در این راستا دو مسئله اساسی باید در نظر گرفته شود. در وهله اول برخورداری از تمامی زیرساختها، خدمات و قوانین و رویه ها با یکدیگر برای کاهش هزینه ها و زمان عملیات لجستیک و در وهله دوم زنجیره تأمین و رفع گلوگاه های موجود.

در جغرافیایی اقتصادی هر کشور با توجه به آن دسته از مزیت های نسبی که از آن برخوردار می باشد، به تولید محصولات کشاورزی، دامی، صنعتی، استخراج مواد معدنی، نفت و گاز و سایر اقلام پرداخته و صادرات اقتصاد خود را بر عرضه آنچه بهای تمام شده کمتری از سایر تولیدکنندگان دارد، استوار می نماید. در مقابل واردات مورد نیاز کشور را هم به همین روش از صادرکنندگانی که پایین ترین نرخ های عرضه و فروش را پیشنهاد می کنند، تأمین می نماید. آنچه حلقه اتصال و پیوند دهنده انجام این مبادلات و بدون آن امکان رفع نیازهای بشر در جوامع مختلف وجود نخواهد داشت، جابجایی این تولیدات و محصولات از محل تولید به مصرف و تقابل عرضه و تقاضا بوده است. حمل و نقل یکی از اجزاء مهم اقتصاد ملی محسوب می گردد و به دلیل داشتن نقش زیربنایی، تأثیر فراوانی بر فرآیند رشد اقتصادی کشور دارد. این بخش در برگیرنده فعالیت هایی است که به شکلی گسترده در تمامی زمینه های تولید، توزیع و مصرف کالا و خدمات جریان داشته و در مجموعه فعالیت های اقتصادی نقش غیرقابل انکاری بر عهده دارد.

اصولاً در روند گسترش رشد و توسعه اقتصادی، نمیتوان نقش سیستم های حمل و نقل در بهینه سازی هزینه‌ها، زمان سفر، سرعت جابه جایی، ایمنی و سطح خدمات ارائه شده را نادیده انگاشت. به طوری که امروزه تلاش کشورها برای استفاده بهینه از توانمندی ها و فرصت های در اختیار و فشرده شدن رقابت موجب گشته تا حمل و نقل به واسطه نقش مستقیمی که در کاهش هزینه های تمام شده دارد، از جایگاه رفیعی در مدیریت، برنامه ریزی و سرمایه گذاری برخوردار گردد.

حمل و نقل ریلی

برای کشورهایی بزرگ مانند ایران، حمل و نقل ریلی بهترین ابزار برای جواب گویی به نیازهای حمل و نقل باری و مسافری است، اما این وسیله نقلیه در کشور هرگز به درستی مورد توجه قرار نگرفته است. البته یک دلیل برای این بی توجهی وجود دارد و آن هم هزینه های بالای احداث مسیرهای ریلی است که منحصراً باید از سوی دولت تأمین شود چرا که سرمایه گذاران دیگر به دلیل عدم بازده اقتصادی این رشته از حمل و نقل حاضر به سرمایه گذاری برای توسعه زیربنایی آن نیستند.

بخش عمده مسیرهای ریلی ما متعلق به نیم قرن گذشته، یک خطه و لوکوموتیوهای دیزلی است که امکان تسریع عملیات را نمی دهند. یعنی همه اینها موجب می شود که قطارهای ما نتوانند با سرعت بالا حرکت کنند. این محدودیت از سویی موجب کاهش استقبال از خطوط ریلی برای سفرهای بین شهری و از سوی دیگر کاهش تقاضا برای حمل بار می شود و در نتیجه جاده های ما را زیر بار فشار مضاعفی قرار می دهد. از تحولات اصلی در این زمینه ورود بخش خصوصی به مرحله بهره برداری از امکانات ریلی است.

از نقطه نظر ترانزیتی، ایران از جمله کشورهایی است که به لحاظ قرار گرفتن در موقعیت جغرافیایی بسیار مناسب از مزایای ترانزیتی خوبی بهره مند بوده و با گسترش شبکه حمل و نقل و ارتباط مطمئن و کارآمد می تواند از مزایای در راستای افزایش درآمدهای ارزی و ارتقای موقعیت استراتژیک خود در منطقه به نحو مطلوب استفاده کند.

با توجه به تصویب قانون دسترسی آزاد به شبکه حمل و نقل ریلی (مصوب تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۶ مجلس شورای اسلامی) به عنوان یکی از مبانی و جهت گیری های تحقق سیاست های کلان اصل ۴۴ قانون اساسی، از سال ۱۳۸۴ و براساس این مصوبه و آیین نامه و دستورالعمل های مرتبط، شرایط مشارکت حداکثری بخش غیردولتی (خصوصی و تعاونی) از طریق واگذاری واگن های باری و ایجاد شرکت های حمل و نقل ریلی فراهم گردیده و در این راستا علاوه بر فعالیت شرکت های فورواردری و بین المللی، بیش از ۲۴ شرکت حمل و نقل ریلی داخلی نیز با مالکیت بیش از ۲۲ هزار واگن در بخش حمل و نقل داخلی با نظارت و حمایت شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران با رویکرد تجاری (راه آهن و بخش خصوصی) در صنعت حمل و نقل ریلی فعال و مشغول تجارت در حوزه ریلی می باشند. شایان ذکر است با توجه به واگذاری کلیه واگن های راه آهن به

بخش خصوصی، فعالیت های حمل و نقل ریلی از جمله بررسی امکان حمل محصولات، هماهنگی جهت بارگیری و تخلیه، نظارت بر باربندی و تخلیه و بارگیری، صدور بارنامه، پیگیری حمل، رهگیری واگن و سایر مسائل مربوط به حمل و نقل از مبدا تا مقصد بطور مستقیم توسط شرکت های حمل و نقل ریلی مالک واگن صورت می گیرد.

حمل و نقل جاده ای

واقعیت این است که در کشور ایران، حمل و نقل کالا از طریق جاده با اینکه از نظر میزان مصرف فرآورده های نفتی رقم بالایی را تشکیل می دهد، اما به دلیل انعطاف پذیری در انتخاب مسیر و مقدار کالا، تعداد دفعات بارگیری کمتر، کنترل دائمی روی کالا در طی مسیر و سهولت دسترسی به مراکز تولید و جذب، در دسترس بودن وسیله نقلیه، زمان کمتر در رسیدن کالا به مقصد به ویژه برای حمل کالاهای فاسد شدنی و گران قیمت، گسترش شبکه راه های کشور، عدم گسترش شبکه سراسری راه آهن به دلیل کوهستانی بودن قسمت عمده کشور، حمل کالاهای ترافیکی و ده ها مزیت دیگر موجب شده است که درصد بالایی از حمل و نقل کالا بر عهده این بخش باشد.

۵-۲- جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان

با توجه به نیاز منطقه گل گهر به حمل محصولات معدنی به بندرعباس و کمبود کامیون در سطح شهرستان و همچنین مقرون به صرفه نبودن اجاره کامیون لذا شرکت اقدام به خرید ۱۰۴ دستگاه کشنده پیلسان با نیم یدک نمود.

۱. عنوان پروژه: خرید کشنده پیلسان CVH ۴۸۰ با نیم یدک
۲. مجری طرح: شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
۳. مشخصات فنی کشنده پیلسان:

موتور کشنده پیلسان CVH ۴۸۰، با کد MC ۱۰۴-۵۰ ساخت سینوتراک چین تحت لیسانس مان می باشد. این پیشرانه ۶ سیلندر، ۲۴ سوپاپ توربودیزل دارای حجم ۱۳ لیتر می باشد که قادر به تولید ۴۸۰ اسب بخار در ۱۹۰۰ دور بر دقیقه است. نهایت گشتاور پیلسان، ۲۳۰۰ نیوتن متر است که بین ۹۵۰ تا ۱۴۰۰ دور بر دقیقه بدست می آید.
۴. تعداد: ۱۰۴ دستگاه
۵. برنامه ریزی زمان بندی: مدت زمان فاز بهره برداری ۱۰ سال می باشد و از ابتدای سال ۱۴۰۴ شروع به بهره برداری شده است.
۶. هزینه های سرمایه گذاری: مجموع هزینه های سرمایه گذاری به میزان ۸.۵۹۸.۷۶۹ میلیون ریال (به ازاء هر دستگاه ۸۲.۶۸۱ میلیون ریال) به شرح جدول زیر می باشد.



به جمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
گزارش توجیهی هیئت مدیره

روش محاسبه استهلاك استهلاك براساس روش خطی به توجه به ارزش اسقاط محاسبه می گردد / نرخ استهلاك: ۱۰ درصد / عمر مفید: ۱۰ سال / ارزش اسقاط: ۴۰ درصد / فروش دارایی به قیمت ارزش دفتری، یک روز پس از خاتمه فاز بهره برداری صورت گیرد مبلغی که در این مورد به شرح جدول زیر است:

سال	مبلغ
۱۳۹۰	۶۳۷۹۹۱
۱۳۹۱	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۲	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۳	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۴	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۵	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۶	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۷	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۸	۲۸۰۰۰۰
۱۳۹۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۰۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۱۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۲۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۳۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۴۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۵۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۶۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۷۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۸۹	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۰	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۱	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۲	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۳	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۴	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۵	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۶	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۷	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۸	۲۸۰۰۰۰
۱۴۹۹	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۰	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۱	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۲	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۳	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۴	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۵	۲۸۰۰۰۰
۱۵۰۶	۲۸۰۰۰

[illegible]

در آزمون بهره‌برداری از کامیون‌های پیلسان در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۳ معادل طرح توجیهی آن و برای سنوات بعد براساس میانگین نرخ تورم ۱۰ ساله اعلام شده بانک مرکزی افزایش یافته است. درآمد کامیون‌های پیلسان برای سنوات ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۸ به شرح جدول زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱ منتهی به	نوع (ریال)	تلاز حمل	تلاز هر سرویس (ری)	تعداد مایه‌ها	تعداد سرویس مایه‌ها	تعداد (مستگاه)	شرح	ردیف
۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	هو دستگاه	۶۲۴,۰۰۰	۲۵	۲۰	۱۲	۱۰۴	حمل مواد معدنی از سیرجان به بندرعباس	۱
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۳,۷۱۸	۷,۴۳۵,۵۶۴	۳,۴۷۸	۵,۹۹۹,۳۵۱	۷,۵۷۷,۲۳	۳,۴۷۸		
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۳,۴۷۸	۷,۴۳۵,۵۶۴	۳,۴۷۸	۵,۹۹۹,۳۵۱	۷,۵۷۷,۲۳	۳,۴۷۸		

6

تعماد شده درآمد بهره‌براری از کامیون‌های پیلسان در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۳۰۴ معادل طرح توسعه‌ی خرید کامیون‌های پیلسان و برای ستون‌بند براساس میانگین نرخ تورم ۱۰ ساله اعلام شده بانک مرکزی معادل ۲۹ درصد افزایش یافته‌است. درآمد کامیون‌های پیلسان برای سنوات ۱۳۰۴ الی ۱۳۰۸ به شرح جدول زیر است:

سال مالی شش‌ماهه ۱۳۹۰/۹/۱۳ - ۱۳۹۱/۹/۱۳	سال مالی شش‌ماهه ۱۳۹۱/۹/۱۳ - ۱۳۹۲/۹/۱۳	سال مالی شش‌ماهه ۱۳۹۲/۹/۱۳ - ۱۳۹۳/۹/۱۳	سال مالی شش‌ماهه ۱۳۹۳/۹/۱۳ - ۱۳۹۴/۹/۱۳	دوره مالی ۹ ماهه شش‌ماهه ۱۳۹۴/۹/۱۳ - ۱۳۹۵/۹/۱۳	میان مصرف مالیات ۱۰۰ دستگاه	هزینه سایر اقلام یک دستگاه	مصرف مالیات یک دستگاه	مبلغ واحد سال ۱۳۹۴ (ریال)	شرح هزینه	ردیف
۲,۷۰۶,۴۰۰	۲,۰۹۳,۱۱۷	۱,۶۱۸,۸۰۷	۱,۵۵۱,۹۷۷	۷۳۶,۲۰۵	۱,۳۴۸	۹,۳۱۰	۱۲	۷۷۵,۸۶۰,۰۰۰	هزینه حقوق و دستمزد	۱
۴۴۶,۱۲۵	۳۳۷,۳۱۷	۲۶۰,۸۶۴	۲۰۱,۷۵۱	۱۱۷,۰۳۵	۱۰۴	۱,۵۰۰	۱	۱,۵۰۰,۳۱۹,۳۷۵	بیمه بدنه و شخص ثالث	۲
۱,۱۴۳,۴۵۴	۸۸۴,۳۴۲	۶۸۳,۹۴۶	۵۲۸,۹۶۰	۳۰۶,۸۲۲	۱,۳۴۸	۳,۹۳۴	۱۲	۳۲۷,۸۰۰,۸۵۰	لایتنک	۳
۹۲۰,۹۰۰	۷۱۰,۲۲۲	۵۵۰,۰۸۳	۴۲,۶۰۱	۲۴,۷۱۰	۱۰,۹۸۲,۴۰۰	۳۱۷	۱۰۵۶۰۰	۳,۰۰۰	سوخت (گازوئیل)	۴
۱,۰۵۵,۴۹۶	۸۱۶,۳۱۶	۶۳۱,۳۳۵	۴۸۸,۳۷۱	۲۸۳,۳۲۰	۲,۴۹۶	۳,۶۳۱	۲۴	۱۵۱,۳۹۲,۷۰۰	تعمیرات روغن و سرویس دوره ای	۵
۸۷,۹۵۸	۶۸,۰۲۶	۵۲,۶۱۱	۴۰,۶۹۹	۳۳,۶۰۲	۱,۰۴۰	۳۰۳	۱۰	۳۰,۲۵۸,۵۴۰	لنت ترمز	۶
۴۸۸,۵۵۶	۳۷۷,۹۱۴	۲۹۲,۳۸۵	۲۳۶,۰۵۱	۱۳۱,۱۲۰	۶۹	۱,۶۸۱	۱	۲,۵۲۱,۵۴۵,۰۰۰	تعمیر موتور	۷
۸۷۹,۵۸۰	۶۸۰,۲۶۳	۵۲۶,۱۱۲	۴۰۶,۸۹۳	۲۳۶,۰۱۷	۱,۳۴۸	۳,۰۲۶	۱۲	۲۵۲,۱۵۴,۵۰۰	تعمیر و نگهداری	۸
۵۱۵,۹۲۷	۵۱۵,۹۲۷	۵۱۵,۹۲۷	۵۱۵,۹۲۷	۳۸۶,۹۴۵	-	-	-	-	استهلاک	۹
۹,۰۵۵,۶۹۶	۵,۸۴۶,۳۳۴	۴,۶۶۶,۹۶۹	۳,۷۰۳,۳۱۱	۲,۱۳۵,۶۶۵	-	۱۳,۷۱۲	-	-	مجموع	



فصل سوم: پیش‌بینی عملکرد و ارزیابی مالی و اقتصادی طرح افزایش سرمایه



۳-۱- مبنای و مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

۳-۱-۱- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه یکسان می باشد. در این خصوص مقدار ارائه خدمات برای سال ۱۴۰۴ براساس بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده است. متخفا مقدار ارائه خدمات برای سنوات بعد به صورت ثابت و ماندل مقدار ارائه خدمات سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده است. نرخ ارائه خدمات برای سال ۱۴۰۴ براساس بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده است. متخفا نرخ ارائه خدمات سنوات بعد ماندل میبایکین نرخ تورم ۱۰ ساله بانک مرکزی معادل ۲۹ درصد افزایش یافته است. قابل ذکر اینکه برخی از سرفصل های درآمد ارائه خدمات حمل فاقد مقدار بوده که مبلغ برای سال ۱۴۰۴ معادل بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ و برای سنوات بعد ماندل میبایکین نرخ تورم افزایش یافته است.

شرکت در رابطه با درآمد بخش حفاری اکتشافی اقدام به انعقاد قرارداد بابت خرید ۱۰ دستگاه دریل حفاری در سال ۱۴۰۳ نموده است که دریل های مزبور در اردیبهشت سال ۱۴۰۴ تحویل شرکت شده است. در این خصوص مقدار ارائه خدمات برای سال ۱۴۰۴ براساس بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده است. متخفا مقدار ارائه خدمات برای سنوات بعد به صورت ثابت و ماندل مقدار ارائه خدمات سال ۱۴۰۴ پیش بینی شده است.

با توجه به مفروضات فوق مقدار ارائه خدمات حمل و نقل شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهرترابر سیرجان (سهامی عام) در سنوات ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ مطابق جدول زیر پیش بینی شده است.

شرح	سال مالی ۱۴۰۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده
درآمد ارائه خدمات حمل از حل چاده ای و پایه چاده ای صدور بارنامه - تن کیلوستر	۷۰,۳۵۰,۹۵۷	۵۵,۱۶۱,۰۰۰	۵۵,۱۶۱,۰۰۰	۵۵,۱۶۱,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰	۷۳,۵۴۸,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات حمل از حل ریلی و اتی-تن کیلوستر	۵۰,۶۱۱,۱۵۹	۳۹,۳۸۴,۳۶۶	۳۹,۳۸۴,۳۶۶	۳۹,۳۸۴,۳۶۶	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸	۵۳,۵۱۲,۴۸۸
درآمد ارائه خدمات حمل از حل و نقل داخلی پروژه ها-تن کیلوستر	۱۱۹,۸۴۵,۷۰۳	۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از فعالیت های معدنی - تن کیلوستر	۱,۶۶۵,۹۶۶	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
حفاری اکتشافی - متر	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات حاصل از تحصیل ۱۰۴ دستگاه کامیون پهلان- تن کیلوستر	-	۴۶۸,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰

با توجه به مفروضات فوق، نرخ ارائه خدمات حمل و نقل شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهرترابر سیرجان (سهامی عام) در سنوات ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ مطابق جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبلغ به ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده
درآمد ارائه خدمات حمل از حل چاده ای و پایه چاده ای صدور بارنامه - تن کیلوستر	۱۷,۲۸۸	۱۹,۸۴۴	۱۹,۸۴۴	۱۹,۸۴۴	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸	۲۵,۶۵۸
درآمد ارائه خدمات حمل از حل ریلی و اتی-تن کیلوستر	۱۲,۶۷۱	۱۷,۷۴۰	۱۷,۷۴۰	۱۷,۷۴۰	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸	۲۲,۹۲۸
درآمد ارائه خدمات حمل از حل و نقل داخلی پروژه ها-تن کیلوستر	۲۸,۶۸۳۸	۴۰,۱۵۷۴	۴۰,۱۵۷۴	۴۰,۱۵۷۴	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵	۵۱,۹۳۵
درآمد حاصل از فعالیت های معدنی - تن کیلوستر	۶۱۳,۸۲۷	۸۶۶,۰۰۰	۸۶۶,۰۰۰	۸۶۶,۰۰۰	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸	۱,۱۱۹,۷۲۸
حفاری اکتشافی	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات حاصل از تحصیل ۱۰۴ دستگاه کامیون پهلان- تن کیلوستر	-	۷,۴۳۵,۵۶۴	۷,۴۳۵,۵۶۴	۷,۴۳۵,۵۶۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴	۹,۶۱۴,۱۸۴



(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

۱-۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده ارائه خدمات در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرپایه برای سال مالی ۱۳۰۴ بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۰۳ لحاظ شده است و برای سال های بعد از آن بر مبنای پیش بینی حاشیه سود ناخالص شرکت در سال ۱۳۰۳ با فرض ثابت بودن در سال های آتی محاسبه شده است. همچنین، حاشیه سود ۱۰۴ دستگاه کشنده پیلان براساس مطالعات انجام شده در گزارشات فنی و اقتصادی بوده است. متفلاً حاشیه سود مخازی اکتشافی براساس بودجه مصوب پیش بینی شده است.

[illegible]



۱-۳- هزینه های اداری و عمومی
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا برای سال ۱۴۰۴ طبق مصوبه وزارت کار معادل ۲۵ درصد افزایش یافته و برای سنوات بند مطالب میانی نرخ تورم ۱۰ ساله اعلام شده بانک مرکزی
معادل ۲۶ درصد افزایش یافته است.

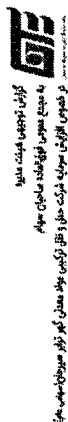
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۱/۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۲/۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۳/۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۴/۱۴۰۵
حقوق، دستمزد و مزایا	۱,۳۳۴,۳۳۱	۱,۳۳۰,۹۸۶	۱,۳۳۰,۹۸۶	۱,۳۳۰,۹۸۶	۱,۳۳۰,۹۸۶	۱,۳۳۰,۹۸۶	۱,۳۳۰,۹۸۶
هزینه های سفر و مأموریت	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶	۹۹,۳۳۶
هزینه استهلاک	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲	۸۷,۸۶۲
هزینه قضا منقضی	۱۰۰,۱۳۰	۹۷,۱۹۸	۹۷,۱۹۸	۹۷,۱۹۸	۹۷,۱۹۸	۹۷,۱۹۸	۹۷,۱۹۸
ایاب و ذهاب	۸۱,۸۸۸	۷۹,۴۱۱	۷۹,۴۱۱	۷۹,۴۱۱	۷۹,۴۱۱	۷۹,۴۱۱	۷۹,۴۱۱
سایر هزینه های اداری و عمومی	۹۴,۸۷۱	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰
جمع هزینه های اداری و عمومی	۲,۶۳۳,۳۵۷	۲,۶۳۱,۷۰۳	۲,۶۳۱,۷۰۳	۲,۶۳۱,۷۰۳	۲,۶۳۱,۷۰۳	۲,۶۳۱,۷۰۳	۲,۶۳۱,۷۰۳

۱-۴- هزینه های مالی و تسهیلات
در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه فرض شده است که شرکت به منظور تامین سرمایه در گردش سالانه مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال تسهیلات از بانکها اخذ می نماید متعاقباً تعداد ۳۲ دستگاه دایتراک در سال ۱۴۰۳ و تعداد ۱۳ دستگاه دایتراک در سال ۱۴۰۴ به صورت قرارداد اجاره به شریا تملک ۵ ساله با نرخ ۲۶ درصد از شرکت مدنی و صنعتی گل کهر (سهامدار عمده) خریداری شده است. همچنین در حالت عدم انجام افزایش سرمایه شرکت تاگزیر به اخذ تسهیلات به مبلغ ۶,۳۰۰ میلیارد ریال سالانه با نرخ ۲۸ درصد بابت افزایش سرمایه پیشنهادی به منظور جبران مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۱/۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۲/۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۳/۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۴/۱۴۰۵
ماده تسهیلات ابتدای دوره	۱,۰۸۸,۹۴۱	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸
دریافت تسهیلات بابت تسهیلات دارایی ثابت مشهود	۶,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
دریافت تسهیلات به صورت تسهیلات اجاره سرمایه ای	۱۴۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۷,۶۸۲	۱۳,۰۳۷,۶۸۲	۱۳,۰۳۷,۶۸۲	۱۳,۰۳۷,۶۸۲	۱۳,۰۳۷,۶۸۲	۱۳,۰۳۷,۶۸۲
دریافت تسهیلات سرمایه در گردش	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات در حالت عدم انجام افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
سود و کارمزد و جرایم	۱,۴۷۲,۲۱۴	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت تسهیلات طی دوره	(۲۶۶,۶۷۶)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)	(۶,۸۸۱,۸۳۷)
ماده تسهیلات ابتدای دوره	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۱۳,۴۷۸
حده بانسی	۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۵,۴۸۲	۲۵,۶۸۵,۴۸۲	۲۵,۶۸۵,۴۸۲	۲۵,۶۸۵,۴۸۲	۲۵,۶۸۵,۴۸۲	۲۵,۶۸۵,۴۸۲
نرخ تسهیلات	۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۶,۸۸۱,۸۳۷	۶,۸۸۱,۸۳۷	۶,۸۸۱,۸۳۷	۶,۸۸۱,۸۳۷	۶,۸۸۱,۸۳۷	۶,۸۸۱,۸۳۷
هزینه مالی	۰,۲۸	۰,۲۸	۰,۲۸	۰,۲۸	۰,۲۸	۰,۲۸	۰,۲۸



سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی معادل میانگین نرخ تورم ۱۰ ساله بانک مرکزی افزایش یافته است و همچنین اقلام قابل تکرار صفر در نظر گرفته شده است

۶-۱-۳- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد به عدم انجام افزایش سرمایه های معافیت در محاسبات لحاظ شده است. مضافاً در حالت انجام افزایش سرمایه معافیت مالیاتی سود تقسیم نشده نیز لحاظ گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

۳-۲- پیش بینی صورت سود و زیان
با توجه به موارد ذکر شده در شرح جزئیات افزایش سرمایه و با لحاظ مفروضات آتی، صورت عملکرد مالی پیش بینی شده شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
درآمدهای عملیاتی	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	۹۰,۸۳۳,۱۲۴	۹۰,۸۳۳,۱۲۴	۱۴۸,۰۱۹,۰۲۲	۱۴۸,۰۱۹,۰۲۲	۱۹۱,۳۸۸,۵۹۶	۱۹۱,۳۸۸,۵۹۶	۲۴۷,۴۶۵,۴۵۴	۲۴۷,۴۶۵,۴۵۴	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳	۳۱۹,۹۷۲,۸۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۵۸,۹۷۸,۵۵۶)	(۷۱,۸۴۳,۳۸۳)	(۷۱,۸۴۳,۳۸۳)	(۱۱۷,۱۷۹,۳۹۸)	(۱۱۷,۱۷۹,۳۹۸)	(۱۵۱,۳۶۱,۷۹۴)	(۱۵۱,۳۶۱,۷۹۴)	(۱۹۵,۵۵۹,۶۳۴)	(۱۹۵,۵۵۹,۶۳۴)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)	(۳۵۲,۷۰۷,۴۴۰)
سود عملیاتی	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۱۲,۴۱۸,۷۰۱	۱۸,۹۸۹,۷۴۱	۱۸,۹۸۹,۷۴۱	۳۰,۸۳۹,۶۲۵	۳۰,۸۳۹,۶۲۵	۴۰,۰۲۶,۸۰۱	۴۰,۰۲۶,۸۰۱	۵۱,۹۰۵,۸۲۰	۵۱,۹۰۵,۸۲۰	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۶۷,۲۶۵,۳۹۳	۶۷,۲۶۵,۳۹۳
هزینه های اداری و عمومی	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۳,۶۴۲,۳۵۷)	(۳,۶۴۱,۷۰۳)	(۳,۶۴۱,۷۰۳)	(۳,۵۵۶,۲۰۴)	(۳,۵۵۶,۲۰۴)	(۵,۷۳۶,۱۲۸)	(۵,۷۳۶,۱۲۸)	(۷,۴۱۶,۸۱۳)	(۷,۴۱۶,۸۱۳)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)	(۹,۵۸۹,۹۳۹)
سود عملیاتی *	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۹,۸۴۱,۳۴۴	۱۵,۳۴۸,۰۳۸	۱۵,۳۴۸,۰۳۸	۲۷,۲۸۳,۴۲۱	۲۷,۲۸۳,۴۲۱	۳۴,۲۹۰,۶۷۴	۳۴,۲۹۰,۶۷۴	۴۴,۴۸۹,۰۰۷	۴۴,۴۸۹,۰۰۷	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۵۷,۶۷۵,۴۵۴	۵۷,۶۷۵,۴۵۴
هزینه های مالی	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۱,۴۹۱,۳۵۵)	(۴,۳۹۱,۴۲۱)	(۴,۳۹۱,۴۲۱)	(۸,۵۵۷,۴۸۰)	(۸,۵۵۷,۴۸۰)	(۶,۶۳۴,۴۵۳)	(۶,۶۳۴,۴۵۳)	(۴,۵۹۷,۳۳۵)	(۴,۵۹۷,۳۳۵)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)	(۴,۸۳۰,۲۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۷۴۶,۴۶۷	۸۸۴,۳۳۷	۴۶۹,۹۷۲	۴۶۹,۹۷۲	۸۰۷,۸۲۱	۸۰۷,۸۲۱	۱,۰۴۴,۵۱۲	۱,۰۴۴,۵۱۲	۱,۳۵۰,۵۵۴	۱,۳۵۰,۵۵۴	۱,۷۴۶,۴۶۷	۱,۷۴۶,۴۶۷	۱,۷۴۶,۴۶۷	۱,۷۴۶,۴۶۷	۱,۷۴۶,۴۶۷	۱,۷۴۶,۴۶۷
سود قبل از مالیات	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۹,۲۴۴,۳۱۶	۱۲,۸۷۹,۵۸۸	۱۲,۸۷۹,۵۸۸	۲۰,۳۹۷,۷۶۲	۲۰,۳۹۷,۷۶۲	۳۸,۷۰۰,۷۳۲	۳۸,۷۰۰,۷۳۲	۴۱,۲۴۱,۳۱۷	۴۱,۲۴۱,۳۱۷	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۱,۴۳۳	۵۴,۵۹۱,۴۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۳,۱۸۰,۵۶۵)	(۳,۱۸۰,۵۶۵)	(۴,۸۱۰,۴۱۵)	(۴,۸۱۰,۴۱۵)	(۷,۹۲۱,۴۲۱)	(۷,۹۲۱,۴۲۱)	(۹,۸۳۵,۵۰۴)	(۹,۸۳۵,۵۰۴)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)	(۱۲,۸۳۶,۶۱۳)
سود خالص	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۶,۶۱۲,۷۱۱	۹,۶۹۹,۰۲۳	۹,۶۹۹,۰۲۳	۱۵,۵۰۷,۳۴۷	۱۵,۵۰۷,۳۴۷	۳۰,۷۷۹,۳۱۱	۳۰,۷۷۹,۳۱۱	۳۱,۴۰۵,۸۱۳	۳۱,۴۰۵,۸۱۳	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹



۳-۳-۳-۳ مبانی و مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۳-۳-۱- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه درصد افزایش سرفصلهای دریافتنیهای بلندمدت، سایر داراییها، پیش‌پرداختها، موجودی کالا، ذخیره مزایای پایان خدمت، ذخایر و پیش‌دریافتها معادل میانگین ۱۰ سال اخیر نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی معادل ۲۹ درصد لحاظ شده است.

۳-۳-۲- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه سرفصلهای سرمایه‌گذاریهای بلندمدت، داراییهای نامشهود و سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت، ثابت لحاظ شده است.

۳-۳-۳- سود سهام مصوب برای سنوات آتی در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه معادل ۳۰ درصد سود خالص سال قبل معادل میانگین نرخ تقسیم سود ۳ سال اخیر پیش‌بینی شده است. لازم به ذکر است که در حالت عدم انجام افزایش سرمایه فرض گردیده است که مبلغ افزایش سرمایه (۶.۳۰۰.۰۰۰ ریال) طی دو سال مالی آتی علاوه بر سود سهام مصوب پرداخت می‌گردد. مضافاً فرض شده است که سود سهام در همان سال تصویب تماماً تسویه می‌شود. که این مهم سبب ثابت و صفر بودن سود سهام پرداختنی در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه در پایان کلیه سالها می‌شود.

۳-۳-۴- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه فرض شده است مالیات پرداختنی هر سال تماماً در سال بعد پرداخت می‌شود.

۳-۳-۵- سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه معادل ۵۰ درصد سرفصل درآمدهای عملیاتی همان سال لحاظ شده است. مضافاً سرفصل پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه معادل ۳۵ درصد سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال لحاظ شده است.

۳-۳-۶- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه فرض شده است سرفصل داراییهای ثابت مشهود برای سال ۱۴۰۴ به دلیل خرید ۱۳ دستگاه دامپتراک و ۱۰ دستگاه دریل حفاری از شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (سهامدار عمده) به صورت اجاره به شرط تملیک ۵ ساله افزایش می‌یابد. قابل ذکر است که دریل حفاری در اردیبهشت ماه و دامپتراکها در شهریور ماه تحویل شرکت گردیده است. مضافاً بابت سنوات بعد داراییهای ثابت مشهود فاقد افزایش می‌باشد. در این ارتباط جدول داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
مانده بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۱,۲۸۶,۷۵۵	۳۵,۸۷۲,۴۰۴	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶
افزایش طی سال	۲۴,۵۸۵,۶۴۹	-	-	-	-	-
تحصیل دامپتراک	-	۸,۷۲۳,۰۰۰	-	-	-	-
تحصیل دریل حفاری	-	۴,۳۱۴,۶۸۳	-	-	-	-
خرید نیم یدک	-	۲,۱۸۰,۹۵۹	-	-	-	-
مانده بهای تمام شده در پایان سال	۳۵,۸۷۲,۴۰۴	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶	۵۱,۰۹۱,۰۴۶
استهلاک انباشته ابتدای سال	۳,۱۶۰,۹۵۳	۴,۶۲۰,۰۲۳	۷,۴۲۱,۹۹۸	۱۰,۲۳۶,۰۵۳	۱۳,۰۵۰,۱۰۷	۱۵,۸۶۴,۱۶۱
هزینه استهلاک طی دوره / سال	۱,۴۵۹,۰۷۰	۲,۸۰۱,۹۷۵	۲,۸۱۴,۰۵۴	۲,۸۱۴,۰۵۴	۲,۸۱۴,۰۵۴	۲,۸۱۴,۰۵۴
استهلاک انباشته پایان دوره / سال	۴,۶۲۰,۰۲۳	۷,۴۲۱,۹۹۸	۱۰,۲۳۶,۰۵۳	۱۳,۰۵۰,۱۰۷	۱۵,۸۶۴,۱۶۱	۱۸,۶۷۸,۲۱۵
ارزش دفتری پایان دوره / سال	۳۱,۲۵۲,۳۸۱	۴۳,۶۶۹,۰۴۸	۴۰,۸۵۴,۹۹۴	۳۸,۰۴۰,۹۳۹	۳۵,۲۲۶,۸۸۵	۳۲,۴۱۲,۸۳۱

۳-۴ پیش بینی صورت وضعیت مالی

با توجه به موارد ذکر شده در شرح جزئیات افزایش سرمایه و با لحاظ مفروضات آن، صورت وضعیت مالی پیش شده شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابیر سیرجان (سهامی عام) با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	۱۳۹۸/۹/۱۳		۱۳۹۹/۹/۱۳		۱۳۹۹/۹/۱۳		۱۳۹۹/۹/۱۳		شرح
	عدم انجام ارزانش	انجام ارزانش	عدم انجام ارزانش	انجام ارزانش	عدم انجام ارزانش	انجام ارزانش	عدم انجام ارزانش	انجام ارزانش	
۱	۳۳,۴۱۲,۸۳۱	۳۵,۳۲۶,۸۸۵	۳۵,۳۲۶,۸۸۵	۳۸,۰۴۰,۳۲۹	۳۸,۰۴۰,۳۲۹	۴۰,۸۵۳,۹۹۴	۴۳,۶۶۹,۰۴۸	۴۳,۶۶۹,۰۴۸	حاصلی سالیانه
۲	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	۳۷,۰۳۵	دارایی های ثابت مشهود
۳	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۰۳۳,۷۸۲	دارایی های نامشهود
۴	۱,۰۳۷,۰۰۵	۸,۰۲۰,۰۱۴	۸,۰۲۰,۰۱۴	۶۲,۰۳۲۴	۶۲,۰۳۲۴	۶۲,۰۳۲۴	۶۲,۰۳۲۴	۶۲,۰۳۲۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵	۳۷,۰۳۵	۲۸,۶۲۸	۲۸,۶۲۸	۳۲۱,۵۶۸	۳۲۱,۵۶۸	۳۲۱,۵۶۸	۳۲۱,۵۶۸	۳۲۱,۵۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶	۲۵,۸۹۹,۰۸۱	۴۸,۲۸۶,۲۰۴	۴۸,۲۸۶,۲۰۴	۴۰,۸۵۳,۵۸۸	۴۰,۸۵۳,۵۸۸	۴۳,۵۷۶,۸۸۷	۴۶,۲۲۴,۰۴۴	۴۶,۲۲۴,۰۴۴	سایر دارایی ها
۷	۷۱۰,۳۶۶	۵۲۹,۴۷۹	۵۲۹,۴۷۹	۴۲۴,۹۴۴	۴۲۴,۹۴۴	۳۲۸,۶۶۵	۲۵۴,۱۸۸	۲۵۴,۱۸۸	پیش پرداختها
۸	۹,۳۷۵,۶۳۲	۹,۳۷۵,۶۳۲	۹,۳۷۵,۶۳۲	۵,۵۷۸,۰۲۹	۵,۵۷۸,۰۲۹	۴,۳۱۴,۰۲۱	۳,۳۲۶,۴۴۳	۳,۳۲۶,۴۴۳	موجودی مواد و کالا
۹	۱۵۹,۸۹۶,۶۱۶	۱۳۲,۷۳۲,۷۷۷	۱۳۲,۷۳۲,۷۷۷	۹۵,۶۴۲,۲۹۸	۹۵,۶۴۲,۲۹۸	۷۴,۰۰۹,۵۱۱	۵۵,۴۱۶,۰۶۲	۵۵,۴۱۶,۰۶۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱	۲۸,۶۱۹,۱۱۲	۳۶,۶۲۶,۳۷۷	۳۶,۶۲۶,۳۷۷	۵,۶۶۲,۶۶۷	۵,۶۶۲,۶۶۷	۳,۵۸۸,۸۳۴	۳,۶۶۶,۰۷۸	۳,۶۶۶,۰۷۸	موجودی نقد
۱۲	۲۶,۶۲۶,۳۷۷	۱۳۶,۲۵۵,۷۷۷	۱۳۶,۲۵۵,۷۷۷	۱۹۱,۷۸۷,۷۵۲	۱۹۱,۷۸۷,۷۵۲	۸۲,۳۶۲,۸۰۳	۵۳,۴۷۵,۵۱۸	۵۳,۴۷۵,۵۱۸	جمع دارایی های جاری
۱۳	۲۲۴,۵۱۲,۷۷۷	۳۲۴,۵۱۲,۷۷۷	۳۲۴,۵۱۲,۷۷۷	۱۹۱,۷۸۷,۷۵۲	۱۹۱,۷۸۷,۷۵۲	۱۳۲,۳۲۹,۶۷۹	۱۰۰,۳۱۸,۹۱۲	۱۰۰,۳۱۸,۹۱۲	جمع دارایی ها
۱۴	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	سرمایه
۱۵	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	کلیه حقوق قانونی
۱۶	۹۶,۶۵۸,۱۵۴	۱۰۲,۰۹۹,۹۷۷	۹۸,۸۳۲,۲۶۶	۴۰,۰۱۰,۸۳۷	۴۰,۰۱۰,۸۳۷	۳۷,۸۴۲,۶۷۸	۳۰,۱۸۳,۵۵۳	۳۰,۱۸۳,۵۵۳	سود انباشته
۱۷	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۵۷,۱۳۲,۸۳۷	۵۷,۱۳۲,۸۳۷	۵۱,۵۴۸,۶۷۸	۳۷,۴۰۹,۹۵۳	۳۷,۴۰۹,۹۵۳	جمع حقوق مالکانه
۱۸	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	تسهیلات مالی
۱۹	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	ذخیره برای تأمین ریسک
۲۰	۸۸,۴۲۶,۰۴۰	۹۸,۴۲۶,۰۴۰	۹۸,۴۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	جمع بهیمنی های غیرجاری
۲۱	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	پروانه های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۲	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۱۱۳,۹۱۲,۱۵۴	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	۵۲,۹۲۶,۰۴۰	مالیات پرداختی
۲۳	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	سود سهام پرداختی
۲۴	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	تسهیلات مالی
۲۵	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	ذخایر
۲۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	پیش دریافتها
۲۷	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	جمع بهیمنی های جاری
۲۸	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	جمع بهیمنی ها
۲۹	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	۲,۹۲۶,۳۷۶	جمع حقوق مالکانه و بهیمنی ها

ردیف	جمع		سود انباشته		تبدیل قانونی		سرمایه		توضیح
	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۱	۱۸,۳۲۰,۴۸۴	۱۸,۳۲۰,۴۸۴	۶,۸۸۲,۳۵۶	۶,۸۸۲,۳۵۶	۶,۸۸۲,۳۵۶	۶,۸۸۲,۳۵۶	۷۹۶,۳۲۴	۷۹۶,۳۲۴	مالیه در ۱۳۹۰/۱/۲۹
۲	۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	-	۶,۶۱۲,۷۱۱	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۳	۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۱۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۴	(۳۳۸,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۵	-	-	(۳۳۰,۶۲۶)	(۳۳۰,۶۲۶)	(۳۳۰,۶۲۶)	(۳۳۰,۶۲۶)	۳۳۰,۶۲۶	-	تبدیل قانونی
۶	۲۹,۳۱۵,۳۴۵	۲۹,۳۱۵,۳۴۵	۱۲,۳۲۸,۴۲۵	۱۲,۳۲۸,۴۲۵	۱۲,۳۲۸,۴۲۵	۱۲,۳۲۸,۴۲۵	۱,۱۱۶,۷۷۹	۱,۱۱۶,۷۷۹	مالیه در ۱۳۹۰/۱/۲۳
۷	۸,۸۶۹,۳۲۸	۸,۸۶۹,۳۲۸	-	۸,۸۶۹,۳۲۸	-	۸,۸۶۹,۳۲۸	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۸	-	-	-	-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سرمایه
۹	(۶۷۳,۳۸۰)	(۶۷۳,۳۸۰)	(۶۷۳,۳۸۰)	(۶۷۳,۳۸۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۰	-	-	(۴۲۹,۲۰۰)	(۴۲۹,۲۰۰)	(۴۲۹,۲۰۰)	(۴۲۹,۲۰۰)	۵۳۳,۹۵۱	-	تبدیل قانونی
۱۱	۳۳,۹۰۹,۴۵۳	۳۳,۹۰۹,۴۵۳	۲,۱۵۶,۴۵۳	۲,۱۵۶,۴۵۳	۲,۱۵۶,۴۵۳	۲,۱۵۶,۴۵۳	(۱,۶۹۱,۹۱۱)	(۱,۶۹۱,۹۱۱)	مالیه در ۱۳۹۰/۹/۱۳
۱۲	۱۳,۴۰۹,۳۴۵	۱۳,۴۰۹,۳۴۵	-	۱۳,۴۰۹,۳۴۵	-	۱۳,۴۰۹,۳۴۵	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۱۳	(۵۸۱۰,۳۳۳)	(۵۸۱۰,۳۳۳)	(۵۸۱۰,۳۳۳)	(۵۸۱۰,۳۳۳)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۴	-	-	-	-	(۵۳۲,۰۷۹)	(۵۳۲,۰۷۹)	۵۳۲,۰۷۹	-	تبدیل قانونی
۱۵	۴۵,۰۰۸,۶۵۷	۴۵,۰۰۸,۶۵۷	۲۷,۷۸۲,۶۵۷	۲۷,۷۸۲,۶۵۷	۲۷,۷۸۲,۶۵۷	۲۷,۷۸۲,۶۵۷	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	مالیه در ۱۳۹۰/۹/۳۰
۱۶	۱۹,۴۰۱,۰۱۱	۱۹,۴۰۱,۰۱۱	-	۱۹,۴۰۱,۰۱۱	-	۱۹,۴۰۱,۰۱۱	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۱۷	(۷,۱۷۲,۸۲۰)	(۷,۱۷۲,۸۲۰)	(۷,۱۷۲,۸۲۰)	(۷,۱۷۲,۸۲۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	تبدیل قانونی
۱۹	۵۷,۳۲۶,۸۴۷	۵۷,۳۲۶,۸۴۷	۴۰,۰۰۱,۸۴۷	۴۰,۰۰۱,۸۴۷	۴۰,۰۰۱,۸۴۷	۴۰,۰۰۱,۸۴۷	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	مالیه در ۱۳۹۰/۹/۳۰
۲۰	۲۹,۶۲۱,۷۱۲	۲۹,۶۲۱,۷۱۲	-	۲۹,۶۲۱,۷۱۲	-	۲۹,۶۲۱,۷۱۲	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۲۱	(۵,۸۲۰,۳۰۳)	(۵,۸۲۰,۳۰۳)	(۵,۸۲۰,۳۰۳)	(۵,۸۲۰,۳۰۳)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	تبدیل قانونی
۲۳	۸۱,۵۶۹,۳۶۶	۸۱,۵۶۹,۳۶۶	۶۳,۸۲۳,۳۶۶	۶۳,۸۲۳,۳۶۶	۶۳,۸۲۳,۳۶۶	۶۳,۸۲۳,۳۶۶	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	مالیه در ۱۳۹۰/۹/۳۰
۲۴	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	-	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	-	۴۱,۷۵۴,۸۱۹	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۰
۲۵	(۵,۸۱۲,۸۱۴)	(۵,۸۱۲,۸۱۴)	(۵,۸۱۲,۸۱۴)	(۵,۸۱۲,۸۱۴)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	تبدیل قانونی
۲۷	۱۱۳,۹۲۱,۴۵۴	۱۱۳,۹۲۱,۴۵۴	۹۶,۶۵۵,۴۵۴	۹۶,۶۵۵,۴۵۴	۹۶,۶۵۵,۴۵۴	۹۶,۶۵۵,۴۵۴	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	مالیه در ۱۳۹۰/۹/۳۰

۷-۳- نقد حاصل از عملیات پیش‌بینی شده

با توجه به موارد ذکر شده در شرح جزئیات افزایش سرمایه و با لحاظ مفروضات آتی، نقد حاصل از عملیات پیش‌بینی شده شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراب (سهامی عام) با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می‌باشد.

[illegible]

۸-۳- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

افزایش سرمایه فعلی به منظور "جبران بخشی از مخارج انجام شده بابت خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان" صورت می پذیرد. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه با توجه به خروج منابع از شرکت و تقسیم سود بین سهامداران و در راستای جلوگیری از کاهش سرمایه در گردش و عملیات شرکت، اخذ تسهیلات مالی معادل مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (میزان افزایش سرمایه از محل سود انباشته) برای سال مالی ۱۴۰۴ و تمدید آن برای سنوات آتی پیش بینی گردیده است. لازم به ذکر است که نرخ تامین مالی از طریق تسهیلات معادل ۲۸ درصد لحاظ شده است.

۹-۳- ریسک های مرتبط و مدیریت آنها

ریسک های عمده شرکت به شرح زیر می باشد:

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 می کند ارائه می نماید. 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 می دهد. به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک داخلی و کنترل فرآیندها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 فعالیت های اقتصادی این نوسانات را کاهش داده است.

مدیریت ریسک ارزی

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

ریسک سایر قیمت ها

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.

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 را به کار می گیرد: حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک و کنترل فرآیندها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین 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 می کند.

ریسک جریان نقدی و ارزش منصفانه نرخ تامین مالی

ریسک تامین مالی شرکت ناشی از نرخ تامین مالی است تسهیلات با نرخ تامین مالی متغیر در معرض ریسک جریان نقدی نرخ تامین مالی است که بعضاً از طریق سرمایه گذاری وجوه نقد با نرخ متغیر مصون می شود. در دوره های جاری تسهیلات با نرخ تامین مالی متغیر وجود ندارد. تسهیلات با نرخ تامین مالی ثابت در معرض ریسک ارزش منصفانه نرخ تامین مالی است. سیاست شرکت این است که تسهیلات خود را با نرخ تامین مالی ثابت اخذ نماید.

۱۰-۳- پیش بینی خالص جریان های نقدی آتی افزایش سرمایه

خالص جریان های نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر ارائه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۱۰,۶۹۹,۰۲۳	۱۵,۵۰۷,۳۴۷	۲۰,۷۶۹,۳۰۱	۳۱,۰۱۱,۰۰۳	۴۳,۱۲۳,۱۱۰
سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۸,۸۶۷,۴۳۸	۱۳,۴۰۹,۴۳۵	۱۹,۴۰۱,۰۱۱	۲۹,۶۴۲,۷۱۳	۴۱,۷۵۴,۸۱۹
خالص تغییرات سود	۱,۸۳۱,۵۸۵	۲,۰۹۷,۹۱۲	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱
تفاوت هزینه استهلاک انجام و عدم انجام افزایش سرمایه	-	-	-	-	-
جریان نقدی ورودی	۱,۸۳۱,۵۸۵	۲,۰۹۷,۹۱۲	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱
جریان نقدی خروجی	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص جریان نقدی	(۴,۴۶۸,۴۱۵)	۲,۰۹۷,۹۱۴	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱	۱,۳۶۸,۲۹۱
خالص جریان نقدی تنزیل شده	(۴,۴۶۸,۴۱۵)	۱,۶۱۳,۷۷۸	۸۰۹,۶۳۹	۶۲۲,۸۰۰	۴۷۹,۰۷۷
خالص جریان نقدی تجمعی حسابداری	(۴,۴۶۸,۴۱۵)	(۲,۳۷۰,۵۰۴)	(۱,۰۰۲,۲۱۳)	۳۶۶,۰۷۸	۱,۷۲۴,۳۶۹
خالص جریان نقدی تجمعی تنزیل شده	(۴,۴۶۸,۴۱۵)	(۲,۸۵۴,۶۳۷)	(۲,۰۴۴,۹۹۸)	(۱,۴۲۲,۱۹۸)	(۹۴۳,۱۲۱)

۱۱-۳- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

بر اساس جداول فوق و بر مبنای معیارهای مختلف، ارزیابی طرح جهت تصمیم گیری به شرح زیر گزارش می گردد:

الف - دوره بازگشت سرمایه (PP)

دوره بازگشت سرمایه عبارت است از سال های مورد نیاز برای برگشت سرمایه گذاری اولیه. بر اساس جریان های نقدی طرح و با توجه به میزان کل سرمایه گذاری اولیه و با در نظر گرفتن ارزش زمانی پول، دوره بازگشت کل سرمایه بالغ بر " ۳ سال و ۹ ماه " تعیین می گردد.

ب - خالص ارزش فعلی (NPV)

خالص ارزش فعلی عبارت است از ارزش فعلی جریان های نقدی آتی تنزیل شده منهای ارزش فعلی خالص سرمایه گذاری بر این اساس جریان های نقدی آتی تنزیل شده و با لحاظ نرخ تنزیل بالغ بر ۳۰ درصدی، خالص ارزش فعلی طرح در بالغ بر " ۲۲۳,۷۰۳ میلیون ریال " تعیین می گردد. با توجه به اینکه خالص ارزش فعلی طرح مثبت می باشد طرح پذیرفته می شود.

ج - نرخ بازده داخلی (IRR)

نرخ بازده داخلی عبارت است از نرخ تنزیلی که باعث می شود خالص ارزش فعلی طرح برابر صفر شود یا به عبارت دیگر ارزش فعلی جریان های نقدی ورودی برابر با ارزش فعلی جریان های نقد خروجی گردد. بر این اساس جریان های نقدی آتی تنزیل شده نرخ بازده داخلی طرح بالغ بر " ۳۲,۰۹ درصد " تعیین می گردد. با توجه به اینکه نرخ بازده داخلی طرح (بافرض انجام افزایش سرمایه) بزرگتر از نرخ تنزیل و بازده مورد انتظار می باشد طرح پذیرفته می شود.



فصل چهارم: پیشنهاد هیات مدیره به مجمع





با توجه به مراتب مشروح در گزارش و با امان نظر به ضرورت افزایش سرمایه و با عنایت به این که "طرح افزایش سرمایه شرکت" از توجیه مالی و اقتصادی قابل قبولی برخوردار می باشد، هیات مدیره شرکت ضمن تقدیر و تشکر مجدد از حضور شما سهامداران گرامی و حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و همچنین نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، به مجمع محترم پیشنهاد می نماید:

"تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۴۰.۲۳ درصد سرمایه فعلی از محل سود انباشته و اصلاح ماده

۵ اساسنامه"

امید است با استعانت از الطاف الهی، شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) با ادامه مسیر رشد و شکوفایی خود سهم قابل ملاحظه‌ای در اقتصاد کشور داشته باشد.

