

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(۵) صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(۶) الی (۵۶)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت به مبلغ ۲,۰۲۸ میلیارد ریال (شامل اصل مالیات به مبلغ ۱,۹۴۵ میلیارد ریال و مبلغ ۸۳ میلیارد ریال جرایم مالیاتی) طی دوره مالی جاری به شرکت ابلاغ شده که به دلیل اعتراض به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به تفاوت آن با مالیات ابرازی، مالیاتی در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی با اعمال معافیت‌ها محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. بنا به مراتب فوق و با توجه به مبانی مالیاتی، احتساب حداقل مبلغ ۲,۰۲۸ میلیارد ریال هزینه مالیات طبق استانداردهای حسابداری ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم سرفصلهای سود خالص دوره مالی جاری و مالیات پرداختنی هر یک به مبلغ ۲,۰۲۸ میلیارد ریال کاهش و افزایش خواهد یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳)، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت در یادداشتهای توضیحی ۱-۳۴، ۴-۳۴ و ۲-۴۳ درج شده است. در این ارتباط با توجه به مبانی و مقررات مربوطه، هرگونه تفاوت مرتبط با مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت مندرج در یادداشتهای توضیحی مزبور با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط خواهد بود.



۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۱ در سالهای قبل، مبلغ ۸/۵ میلیون یوان معادل ۱۵/۸ میلیارد ریال توسط شرکت نمود 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 قرارداد خرید ۱۰ دستگاه دریل حفاری در دوره مالی مورد گزارش و قرارداد خرید ۳۵ دستگاه دامپتراک در سال ۱۴۰۳ 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 یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۱۱ و ۲-۲-۱۱ بیان شده که تعداد ۲۲ دستگاه دامپتراک در سال مالی قبل و ۱۱ دستگاه دامپتراک و ۱۰ دستگاه دریل حفاری در دوره مالی مورد گزارش به شرکت تحویل و در حسابها منظور شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص آثار مورد مندرج در بند (۳) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آن به نحو مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی، ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه)، افشای فوری تغییر اعضای کمیته های تخصصی که با تاخیر صورت گرفته (تبصره ذیل ماده ۹ دستورالعمل افشای اطلاعات)، افشای با تاخیر انعقاد قرارداد با اهمیت با اشخاص وابسته و انعقاد قرارداد عملیات حفاری با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر و انجام فعالیت خارج از موضوع فعالیت ذکر شده در اساسنامه شامل حمل و نقل داخلی مسافر و انجام عملیات حفاری توسط ماشین آلات معدنی (ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات و ماده ۲ اساسنامه) و همچنین اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص قرارداد عملیات حفاری منعقد شده با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر با تاخیر صورت پذیرفته (تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) رعایت نگردیده است.

۹- صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ درخصوص تغییر نماینده یکی از اعضای هیات مدیره (شرکت گهر انرژی سیرجان) تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

۲۹ آبان ۱۴۰۴

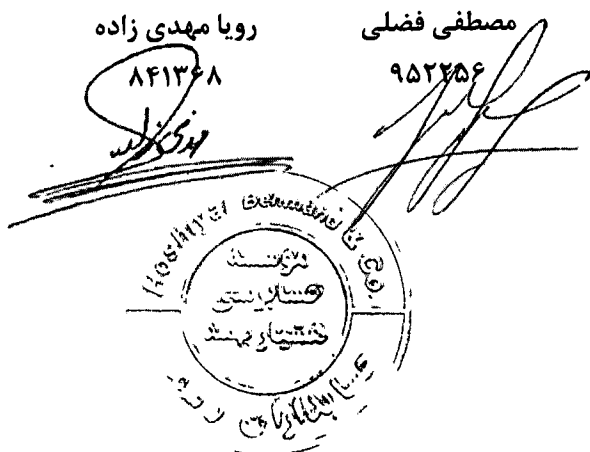
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۴۱۳۶۸

۹۵۲۲۵۶



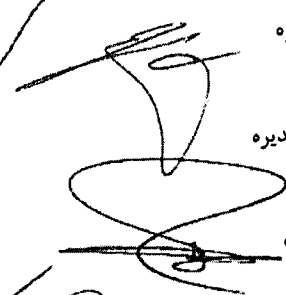
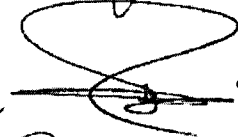
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

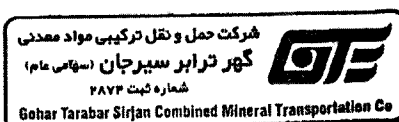
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)	محمد امین فتحی	رئیس هیات مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	جواد صادقی گوغری	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	محمدرضا آجیلیان مافوق	عضو هیات مدیره	
شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)	مجتبی حسن بیگی	عضو هیات مدیره	
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)	مهدی فدایی	عضو هیات مدیره	
امیرعلی نجمی نوری	-	مدیرعامل - (خارج از اعضا)	



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

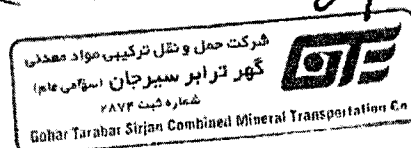
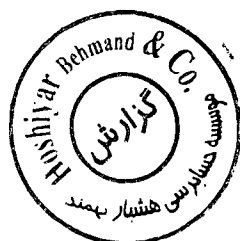
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۴۹,۹۳۶,۰۴۷	۳۲,۲۷۱,۴۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷,۷۷۷,۴۴۳)	(۲۴,۳۸۴,۸۰۸)
سود ناخالص	۱۲,۱۵۸,۶۰۴	۷,۸۸۶,۶۸۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۴۷,۵۹۷)	(۱,۳۱۷,۰۰۳)
سود عملیاتی	۹,۹۱۱,۰۰۷	۶,۵۶۹,۶۸۲
هزینه های مالی	(۳,۴۶۲,۴۰۳)	(۱۱۵,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۸۳,۱۴۱)	۲۲۵,۰۹۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۳۶۵,۴۶۳	۶,۶۷۹,۷۷۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۲۳,۳۵۶)	(۱,۶۶۷,۱۱۶)
سود خالص	۴,۹۴۲,۱۰۷	۵,۰۱۲,۶۶۲
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی-ریال	۴۸۵	۳۵۳
غیرعملیاتی-ریال	(۱۷۰)	۶
سود پایه هر سهم-ریال	۳۱۶	۳۵۹

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۱,۲۵۲,۳۸۱	۴۲,۴۶۹,۰۲۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۰۳۵	۲۸,۸۱۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۰,۳۳,۷۸۲	۲,۲۴۳,۷۷۲	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۶,۹۳۸	۲۰۳,۴۳۹	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۲,۴۹۷	۲۱۵,۶۳۰	۱۵	سایر دارایی ها
۲۳,۷۱۲,۶۳۲	۴۵,۱۶۰,۵۷۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹۶,۵۸۸	۵۳۶,۴۷۴	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۵۸۰,۳۸۹	۲,۹۲۴,۷۰۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۳۷,۷۰۲,۰۵۴	۵۵,۳۰۹,۴۱۰	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۷۵	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۶۶,۰۷۸	۴۵۲,۱۷۴	۱۹	موجودی نقد
۴۲,۹۲۵,۱۰۹	۵۹,۶۷۴,۴۳۲		جمع دارایی های جاری
۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۱۰۴,۸۳۵,۰۰۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱,۱۲۶,۹۷۰	۱,۳۷۴,۰۷۵	۲۱	اندوخته قانونی
۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۱۶,۴۵۰,۰۴۶		سود انباشته
۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۳۳,۴۸۴,۱۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۳۰۰,۰۹۹	۳۰,۶۰۳,۲۷۴	۲۲	تسهیلات مالی
۱,۳۶۵,۸۶۲	۱,۹۳۷,۶۷۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۶۶۵,۹۶۱	۳۲,۵۴۰,۹۴۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۲۶,۲۱۳,۸۷۲	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۶۲۲,۵۴۶	۴,۰۴۵,۹۰۲	۲۵	مالیات پرداختی
۳۸,۹۴۰	۱۱۲,۳۶۸	۲۶	سود سهام پرداختی
۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۶,۵۱۳,۹۶۳	۲۲	تسهیلات مالی
۱,۳۰۱,۰۹۲	۹۳۸,۸۴۸	۲۷	ذخایر
۱۸۱,۵۸۴	۹۸۵,۰۸۴	۲۸	پیش دریافت ها
۳۶,۷۵۶,۳۸۵	۳۸,۸۰۹,۹۳۷		جمع بدهی های جاری
۴۷,۴۲۲,۳۴۶	۷۱,۳۵۰,۸۸۴		جمع بدهی ها
۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۱۰۴,۸۳۵,۰۰۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





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

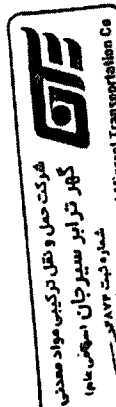
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۹,۳۱۵,۳۹۵	۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۱,۱۲۶,۹۷۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰
۴,۹۴۲,۱۰۷	۴,۹۴۲,۱۰۷	-	-
۴,۹۴۲,۱۰۷	۴,۹۴۲,۱۰۷	-	-
(۶۷۳,۳۸۰)	(۶۷۳,۳۸۰)	-	-
-	(۳۴۷,۱۰۵)	۳۴۷,۱۰۵	-
۳۳,۴۸۴,۱۲۲	۱۶,۴۵۰,۴۴۶	۱,۳۷۴,۰۷۵	۱۵,۶۶۰,۰۰۰
۱۸,۳۲۰,۴۸۵	۶,۸۸۴,۱۵۱	۷۹۶,۳۳۴	۱۰,۵۴۰,۰۰۰
۵,۰۱۲,۶۶۲	۵,۰۱۲,۶۶۲	-	-
۵,۰۱۲,۶۶۲	۵,۰۱۲,۶۶۲	-	-
(۷۳۷,۸۰۰)	(۷۳۷,۸۰۰)	-	-
-	(۲۵۰,۶۳۳)	۲۵۰,۶۳۳	-
۲۲,۴۹۵,۳۴۷	۱۰,۹۰۸,۳۸۰	۱,۰۴۶,۹۶۷	۱۰,۵۴۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحات بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the company.

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

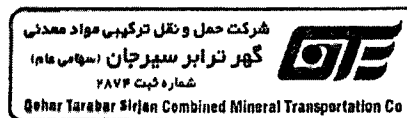
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات	۲۹	(۳۹۴,۱۲۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۸۷,۳۲۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۹۴,۱۲۴)	۱,۲۴۶,۶۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۸۹,۳۲۸)	(۴۵۶,۳۹۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۰)	(۶,۱۵۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۷۰,۶۷۵)	(۲۸,۹۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۱۲,۷۳۲	۱۵,۲۹۴
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۲۷,۳۲۲)	(۴۳۶,۱۸۲)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۶۲۱,۴۴۵)	۸۱۰,۴۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۶۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۰۲۱,۲۲۷)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۱۹,۳۰۸)	(۱۱۵,۰۰۰)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۵۹,۸۲۷)	(۶۵۶,۱۷۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۰۰,۳۶۲)	(۷۷۱,۱۷۳)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۱,۹۲۱,۸۰۷)	۳۹,۲۹۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۶۶,۰۷۸	۶۱۵,۳۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۹۰۳	(۱۱,۰۶۲)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۵۳,۱۷۴	۶۴۳,۶۰۵
معاملات غیر نقدی	۱۲,۲۰۴,۵۷۲	۶۰,۰۱۲

۳۰

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۹۸۰۲۹۶۹۵۹ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۸۷۴ در اداره ثبت شرکتهای سیرجان به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و طبق نامه شماره ۱۲۲/۸۱۵۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت 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 بوده که به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ به استان کرمان، شهرستان سیرجان-بخش مرکزی، شهر سیرجان، شهرک مشتاق، کوچه اصغر ایرانمنش، کوچه بهاران ۲ پلاک ۱ تغییر یافته است. مضافاً شعبه شرکت به موجب جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ واقع در بندر عباس، اسکله شهید رجایی، خیابان اسکله شهید رجایی طبقه همکف تاسیس شده است.

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 ریلی، دریایی، خرید و فروش و تامین قطعات مرتبط با آن ۷- سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد شهرک، پایانه ها و تاسیسات جاده ای، ریلی، دریایی، بندری و اسکله و خدمات جانبی ۸- ایجاد تعمیرگاه، خرید و اجاره ماشین آلات حمل و نقل جاده ای، کشنده قطار، واگن و تاسیسات و ماشین آلات مرتبط ۹- ایجاد دفتر در داخل و خارج 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 فرآورده 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 فرآورده های نفتی برای ناوگان ملکی در سراسر کشور و برای ناوگان غیر ملکی از مبدا شهرستان سیرجان به سایر نقاط کشور و ایجاد شعب ۱۷- انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا برای ناوگان ملکی و غیر ملکی در سراسر کشور ۱۸- انجام امور حمل و نقل بین المللی اعم از واردات، صادرات و ترانزیت از طریق ریلی. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش انجام فعالیت در امور حمل و نقل ترکیبی، جاده ای، حفاری معدن و حمل مواد معدنی از معدن شماره یک گل گهر می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۹۱۶	۱,۳۵۰
۱۱۱	۱۰۲
۱,۰۲۷	۱,۳۵۲
۶	۶
۱,۰۳۳	۱,۳۵۸

کارکنان قراردادی

کارکنان ساعتی

کارکنان مامور

۱-۳-۱- علت افزایش کارکنان قراردادی نسبت به دوره قبل استخدام پرسنل جدید بابت واحد حراست، اپراتور دامپتراک و سایر واحدها به موجب قراردادهای منعقد شده بابت حفاری معدن و حمل مواد معدنی از معدن شماره یک گل گهر می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۳/۱۲۵/الف و تاریخ صدور ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ به شرکت اجازه داده شده است در رشته حمل و نقل ریلی فعالیت نماید.

۱-۴-۳- مجوز فعالیت شرکت به موجب گواهی صلاحیت پیمانکاری به شماره ۶۹۱۱۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ در رشته معدن و کاوش های زمینی، صنعت و راه ترابری می باشد که حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۷/۱۲/۲۵ معتبر می باشد.

۱-۵- تغییر سالی مالی

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

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 باشد، عبارتست از استاندارد ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. لازم به ذکر است مبالغ مرتبط با دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ براساس مبالغ استخراج شده از دفاتر و اعمال برخی تعدیلات خارج از دفاتر محاسبه و در صورت های مالی میان دوره ای درج شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در 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- ۶۹۲.۱۵۴ 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- ۸۱۲.۹۷۷ 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- ۱۸۸.۴۶۹ 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- ۹۷.۲۷۳ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	یک هزار وون کره جنوبی	نرخ حواله (خرید) مرکز مبادله ارز و طلای ایران- ۴۹۵.۲۹۶ ریال	در دسترس بودن و مبنای یکسان در شرکت های گروه معدنی و صنعتی گل گهر
موجودی نقد - ارزی	راند آفریقای جنوبی	سایت شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه و ارز (tgju)	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- ۸۱۲.۹۷۷ 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 به شرح فوق به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۳-۵-۲) 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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 و ۲۰ ساله	مستقیم
واگن	۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه سبک (شامل وسایل نقلیه سواری)	۲۵٪، ۲۰٪، ۴ و ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی
لکوموتیو	۲۰٪	نزولی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

نام دارایی	روش مورد استفاده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی 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 تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره با توجه به بررسی نتایج دوره مالی قبل و قراردادهای منعقد شده اقدام به برآورد سرفصل ذخایر 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، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت وضعیت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مقدار - تن کیلومتر	مبلغ	مبلغ
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - کمیسیون نقدی	۵-۱	۲۷۱,۶۸۵,۷۶۸	۱,۰۷۲,۳۴۵	۲۳۰,۸۶۵,۵۷۲	۲۲۱,۰۷۱
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - صدور بارنامه	۵-۱	۲۶۷,۰۳۳,۴۷۴	۵,۵۵۷,۶۶۱	۳۶۸,۶۶۹,۶۳۱	۵,۳۰۹,۵۴۰
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - کامیون های ملکی شرکت	۵-۶	۲۲,۶۷۵,۷۵۳	۳۹۲,۶۵۰	-	-
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن	۵-۲	۳۱۶,۳۱۹,۲۱۹	۵,۱۱۸,۴۸۷	۲۳۸,۹۲۴,۳۲۴	۲,۷۲۰,۴۲۶
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها	۵-۳	۶۰,۰۸۵,۱۰۵	۲۲,۶۵۸,۹۴۳	۵۱,۵۵۹,۳۰۸	۱۶,۸۸۸,۱۳۶
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک - کارکرد	۵-۴	-	۸,۴۸۴,۶۱۰	-	۵,۹۰۴,۲۱۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو	۵-۲	-	۱,۸۴۶,۱۴۹	-	۱,۲۱۲,۷۵۰
درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط	-	-	۲۱۴,۵۵۶	-	۱۵,۳۵۹
درآمد حاصل از فعالیت های معدنی - حمل مواد معدنی از پیت معدن - تن	۵-۵	۶,۷۳۷,۸۱۵	۴,۵۹۸,۸۲۸	-	-
تخفیفات				۴۹,۹۴۴,۲۲۸	۳۲,۲۷۱,۴۹۳
				(۸,۱۸۱)	-
				۴۹,۹۳۶,۰۴۷	۳۲,۲۷۱,۴۹۳

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

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.

۵-۶- درآمد حاصل از حمل جاده ای مربوط به درآمد حاصل از انعقاد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان بابت استفاده از کامیون های شرکت به منظور حمل بار برای کارفرمایان می باشد.

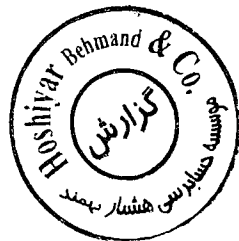


شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۷- درآمد های عملیاتی شرکت به تفکیک اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	
۴۷	۱۵,۲۸۴,۱۱۷	۳۸	۱۸,۷۹۰,۷۲۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۹	۲,۸۴۱,۱۵۸	۱۵	۷,۵۴۹,۷۰۱	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۰	۳,۳۲۰,۰۴۸	۸	۳,۸۳۵,۶۷۹	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵	۱,۶۸۸,۲۸۴	۵	۲,۵۳۶,۵۸۹	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۸	۲,۴۸۰,۹۷۲	۶	۲,۸۸۴,۲۰۰	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۴	۱,۳۲۹,۹۰۵	۲	۹۹۸,۶۹۲	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۲	۵۴۶,۱۵۶	۱	۶۳۶,۲۷۰	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱	۳۰۴,۱۸۲	۱	۷۲۶,۰۱۰	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱	۴۱۹,۴۹۱	۰	۱۴,۵۹۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۰	۱۴۸,۱۹۵	۰	۱۳۱,۶۸۲	گهر پارک سیرجان
۱	۲۲۴,۷۶۰	۱	۲۸۴,۹۹۳	شرکت کاوند نهان زمین
۰	۳۱,۵۱۹	۰	۴۲,۳۷۶	گهر انرژی سیرجان
۰	۲۶,۴۹۴	۰	۶۱,۳۵۴	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۰	۴۴,۲۳۷	۰	۳۲,۶۰۲	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
۰	۵۱,۰۴۷	۰	۵۳,۷۳۸	شرکت صنایع فروآلیاژی و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس
۰	۱۲۴,۱۲۶	۰	۲۲۲,۱۹۵	شرکت گهر امداد سیرجان
۰	۱۱,۹۱۹	۰	۳۳,۹۵۴	شرکت مفتول بکسل پارس
۰	۵,۴۳۲	۰	۶,۷۳۶	شرکت عمران اطلس گل گهر
۰	۵,۶۹۵	۰	۱۰,۷۷۶	فرهنگی ورزشی گل گهر سیرجان
۹۰	۲۸,۸۸۷,۷۴۹	۷۸	۳۸,۸۵۲,۸۶۹	
۳	۱,۰۱۵,۴۸۱	۳	۱,۵۲۲,۳۳۲	سایر مشتریان:
۱	۳۹۶,۲۵۲	۱	۴۸۳,۲۶۲	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱	۳۱۷,۱۸۹	۱	۴۲۵,۳۱۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۱	۵۲۰,۱۱۱	شرکت گهر روش سیرجان
-	-	۰	۱۱۷,۵۳۸	هرمس انرژی ایرانیان
-	-	۰	۲۰,۵۱۷	شرکت سمنگان ترابر ایرانیان
-	-	۰	۵,۹۱۸	شرکت احیا استیل فولاد بافت
-	-	۰	۱۱۵,۶۳۱	شرکت فولاد غدیر نی ریز
-	-	۰	۱۷۹,۸۷۳	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
-	-	۰	۱۰۹۰,۴۴۰	شرکت ارجان پی توسعه
۲	۷۶۳,۳۰۵	۲	۱۶,۲۲۷	شرکت فولاد هرمزگان
-	-	۰	۳,۴۹۴	صنایع فولاد مشیز بردسیر
-	-	۹	۴,۴۴۶,۱۲۸	مهندسی خدمات مدیریت پرمان پویش
۲	۷۸۸,۷۶۶	۳	۱,۳۱۵,۴۸۰	شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
-	۱۰۲,۷۵۲	۲	۸۲۰,۹۱۳	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۱۰	۳,۳۸۳,۷۴۴	۲۲	۱۱,۰۸۳,۱۷۶	سایر
۱۰۰	۳۲,۲۷۱,۴۹۳	۱۰۰	۴۹,۹۳۶,۰۴۷	





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و نهایی تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
۱۵	۱۶	۱,۱۱۴,۴۳۳	۵,۹۰۰,۰۴۲	۷,۰۱۴,۴۷۵
۱۳	۱۳	۶۶۶,۴۲۰	۴,۴۵۲,۰۶۷	۵,۱۱۸,۴۸۷
۳۴	۳۰	۶,۷۰۴,۳۲۷	۱۵,۹۵۴,۷۱۷	۲۲,۶۵۸,۹۴۳
۱۰	۱۱	۹۰,۶۲۱۴	۷,۵۷۸,۳۹۶	۸,۴۸۴,۶۱۰
۳۱	۴۱	۷۵۱,۷۵۴	۱,۰۹۴,۳۹۵	۱,۸۴۶,۱۴۹
-	۴۳	۱,۹۷۶,۹۳۷	۲,۶۲۱,۸۹۱	۴,۵۹۸,۸۲۸
۲۰	۱۸	۳۸,۶۲۰	۱۷۵,۹۳۶	۲۱۴,۵۵۶
۲۴	۲۴	۱۲,۱۵۸,۶۰۴	۳۷,۷۷۷,۶۴۳	۴۹,۹۳۶,۰۴۷

درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل چاده ای و پایانه چاده ای
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها
درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک
درآمد ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
درآمد حاصل از فعالیت های معدنی- حمل مواد معدنی از پیت معدن
درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط

۵-۹- مقایسه مقدار تن کیلومتر شرکت بابت ارائه خدمات نیروی کشش-لکوموتیو و ارائه خدمات حمل ریلی- واگن در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				واحد اندازه گیری	
کارکرد	ظرفیت عملی	کارکرد	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	تن کیلومتر
۳۳۵,۰۳۱,۴۸۸	۴۶۶,۸۱۶,۳۸۴	۸۲۴,۸۰۲,۱۱۰	۴۶۶,۸۱۶,۳۸۴	۱,۴۱۶,۴۸۶,۰۰۰	تن کیلومتر
۱,۲۸۹,۶۳۵	۲۱,۱۱۰,۵۲۳	۲,۰۴۲,۲۸۳	۲۱,۱۱۰,۵۲۳	۶۵,۵۹۹,۲۱۰	تن
۲۳۸,۹۲۴,۳۲۴	۴۰۸,۲۰۸,۸۲۴	۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۴۰۸,۲۰۸,۸۲۴	۵۵۷,۵۷۱,۱۶۸	تن کیلومتر

لکوموتیو چینی
لکوموتیو GM
واگن

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		بر حسب عملیات شرکت:
۴,۶۷۴,۳۶۴	۵,۹۰۰,۰۴۲	۶-۱ بهای تمام شده حمل و نقل جاده ای
۲,۳۶۷,۰۹۴	۴,۴۵۲,۰۶۷	۶-۲ بهای تمام شده حمل ریلی - واگن
۱۱,۱۷۷,۹۲۴	۱۵,۹۵۴,۷۱۷	۶-۳ بهای تمام شده حمل و نقل داخلی پروژه ها
۵,۳۱۹,۷۰۹	۷,۵۷۸,۳۹۶	۶-۴ بهای تمام شده حمل و نقل خودرو های سبک
۸۳۳,۳۶۰	۱,۰۹۴,۳۹۵	۶-۵ بهای تمام شده نیروی کشش - لکوموتیو
-	۲,۶۲۱,۸۹۱	۶-۶ بهای تمام شده خدمات فعالیت های معدنی- حمل مواد معدنی از پیت معدن
۱۲,۳۵۶	۱۷۵,۹۳۶	۶-۷ بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط
<u>۲۴,۳۸۴,۸۰۸</u>	<u>۳۷,۷۷۷,۴۴۳</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		بر حسب هزینه های شرکت:
۴,۰۹۶,۴۹۶	۴,۶۴۶,۶۵۳	۶-۸ هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۲,۰۰۵,۱۷۶	۴,۰۷۶,۹۸۸	۶-۹ هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۳,۶۵۲,۶۱۷	۴,۶۷۸,۷۳۵	۶-۱۰ هزینه حمل، بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۴,۵۴۶,۹۸۴	۶,۴۶۰,۴۸۴	۶-۱۱ هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۳,۸۵۵,۰۹۷	۵,۷۷۳,۴۹۰	۶-۱۲ هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۶۴۰,۷۵۰	۵,۵۲۲,۲۵۵	۶-۱۰ هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۴۷۹,۸۱۲	۱,۳۱۸,۳۸۸	هزینه استهلاک
۵۷۴,۹۶۳	۷۸۱,۱۰۷	۶-۱۶ هزینه تعمیر نگهداری وسایل نقلیه
۴۳۳,۲۶۷	۵۹۰,۵۲۳	۶-۱۳ سهم سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۱۲۳,۸۰۶	۱۴۸,۸۷۷	هزینه تعمیرات جاری واگن
۲۵۴,۰۸۱	۳۳۲,۲۵۶	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیوها و شارژینگ
۲۷۰,۹۹۶	۶۳۲,۰۳۳	۶-۱۴ هزینه ایاب و ذهاب
۶۶,۵۸۲	۶۵,۳۸۰	هزینه بیمه دارایی ها
۵۸,۵۲۳	۱۱۹,۵۳۵	۶-۱۵ هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۶۹۸,۷۸۵	۶۳۷,۷۵۰	هزینه غذا
۲۸۷,۶۲۷	۶۹۸,۱۷۳	هزینه حمل
۱۴۳,۰۸۹	۱۰۲,۵۰۵	ایمنی، بهداشت و محیط زیست
-	۴۸۴,۹۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری دامپتراک ها
۱۴۴,۷۵۲	۶۸,۴۱۴	هزینه بیمه قراردادها
-	۳۱۹,۶۰۲	هزینه سوخت واحد عملیات معدنی
۵۱,۴۰۴	۳۱۹,۲۹۵	سایر
<u>۲۴,۳۸۴,۸۰۸</u>	<u>۳۷,۷۷۷,۴۴۳</u>	



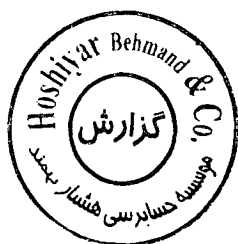
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۰۹۶,۴۹۶	۴,۶۴۶,۶۵۳	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۸۳,۴۷۴	۲۴۲,۷۸۲	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲,۷۳۴	۲۷۰,۹۷۵	هزینه استهلاك
۴۳۳,۲۶۷	۵۹۰,۵۲۳	سهم ۹٪ سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۲,۴۲۴	۶۶۱	هزینه ایاب و ذهاب
۹,۱۹۰	۱۸,۹۶۶	هزینه غذا
۲,۳۹۳	۲۷,۷۱۴	هزینه بیمه دارایی ها
۲۵۰,۴۲	۳۱,۲۴۴	هزینه بیمه تکمیلی رانندگان
۱,۷۷۸	۱۵,۴۹۴	هزینه حمل
-	۱۶,۳۳۰	هزینه تعمیر و نگهداری
-	۵,۴۱۳	ایمنی، بهداشت و محیط زیست
۱۷,۵۶۶	۳۳,۲۸۷	سایر
۴,۶۷۴,۳۶۴	۵,۹۰۰,۰۴۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۰۰۵,۱۷۶	۴,۰۷۶,۹۸۸	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۶۶,۷۷۵	۱۱۳,۴۹۳	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۵۳,۵۸۰	۷۵,۴۰۰	هزینه استهلاك
۱۲۳,۸۰۶	۱۴۸,۸۷۷	هزینه تعمیرات جاری واگن
۷۲,۳۷۶	۶,۸۴۱	هزینه بیمه قراردادهای
۷,۰۰۵	۴,۱۸۶	هزینه ایاب و ذهاب
۲۱,۹۰۲	۶,۲۷۱	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۷۵۳	۲۱	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲,۶۳۱	۲,۶۸۸	هزینه غذا
۱۳,۰۸۹	۱۷,۳۰۲	سایر
۲,۳۶۷,۰۹۴	۴,۴۵۲,۰۶۷	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سپرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۶۵۲,۶۱۷	۴,۶۷۸,۷۳۵		هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۲,۷۲۵,۸۶۵	۳,۵۳۹,۹۳۰		هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۶۴۰,۷۵۰	۵,۰۸۹,۷۰۸		هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۱۸۰,۰۹۹	۲۱۵,۲۸۷		هزینه استهلاک
۶۴۷,۸۴۹	۷۶۴,۷۷۷		هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۲۵۳,۵۷۴	۵۷۷,۳۷۵		هزینه ایاب و ذهاب
۲۳,۸۹۹	۱۵,۴۵۳		هزینه بیمه دارایی ها
۱,۲۱۳	۲,۳۸۱		هزینه لوازم مصرفی
۶۶۵,۵۷۷	۵۴۸,۹۶۵		هزینه غذا
۲۴۹,۹۸۴	۳۷۴,۸۹۶		هزینه حمل
-	۲۶,۴۶۳		هزینه ایمنی بهداشت و محیط زیست
-	۳۴,۲۰۷		هزینه بیمه قراردادها
۱۳۶,۴۹۶	۸۶,۵۴۱		سایر
۱۱,۱۷۷,۹۲۴	۱۵,۹۵۴,۷۱۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۵۴۶,۹۸۴	۶,۴۶۰,۴۸۴	هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۳۷۹,۶۳۶	۶۶۰,۹۷۱	هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۰۱,۸۳۴	۲۳۷,۵۰۴	هزینه استهلاک
۱۹,۶۶۳	۹۱۸	هزینه غذا
۶,۰۹۷	۱۱,۶۴۶	هزینه ایاب و ذهاب
۱۵,۶۸۵	۹,۸۰۵	هزینه بیمه داراییها
۵۸,۲۴۴	۱۱۵,۵۳۵	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۹۶۷	-	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۲۱,۰۸۳	۲۳,۸۹۹	هزینه ایمنی بهداشت محیط زیست
-	۱۳,۶۸۳	هزینه بیمه قراردادها
۶۹,۵۱۷	۳۳,۹۵۱	سایر
۵,۳۱۹,۷۰۹	۷,۵۷۸,۳۹۶	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۵,۴۲۹	۴۷۱,۶۵۱	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۴۱,۵۶۵	۸۴,۹۷۷	هزینه استهلاک
۲۵۸,۹۰۰	۲۰۱,۶۸۴	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو و شارژینگ
۳۶,۷۴۹	۳۷,۷۹۳	هزینه ایاب و ذهاب
۵,۰۹۶	۶,۰۳۶	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۱,۹۲۰	۱,۵۹۹	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲۱,۳۸۷	۶۶,۲۱۴	هزینه غذا
۴۰,۹۳۵	۶۳,۷۵۸	هزینه حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۲,۷۸۸	۱,۳۱۰	هزینه حمل
۱۰,۵۱۵	۱۳۰,۵۷۱	هزینه شارژینگ (سوخت، روغن و...)
۷۲,۳۷۶	-	هزینه بیمه قراردادهای
۲۵,۷۰۰	۲۸,۸۰۱	سایر
۸۳۳,۳۶۰	۱,۰۹۴,۳۹۵	

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)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۶۸,۷۲۸	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
-	۴۳۲,۵۴۸	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
-	۴۳۴,۲۴۵	هزینه استهلاک
-	۴۸۴,۹۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری دامپتراک ها
-	۳۱۹,۶۰۲	خرید سوخت
-	۳۷۳	هزینه ایاب و ذهاب
-	۱۰۱	هزینه بیمه دارایی ها
-	۳۰۶,۴۷۳	هزینه حمل
-	۳۶,۷۳۰	ایمنی، بهداشت و محیط زیست
-	۱۳,۶۸۳	هزینه بیمه قراردادهای
-	۲۴,۴۱۱	سایر
-	۲,۶۳۱,۸۹۱	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۳۵۶	۱۷۵,۹۳۶	۶-۷-۱
		هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا

۶-۷-۱- هزینه فوق بابت حقوق و دستمزد پرسنل (فنی کار- خطوط تغذیه ریلی) واقع در تعمیر و نگهداری خطوط منطقه گل گهر می باشد.

۶-۸- مبلغ مزبور بابت کرایه پرداختی به رانندگان بابت بارنامه ها می باشد. افزایش هزینه مزبورنسبت به دوره قبل عمدتا 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 شرکت راه آهن ج.ا.ا. تعیین می شود. افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش نرخ حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی و افزایش ظرفیت می باشد.

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

۶-۱۱- افزایش هزینه مذکورنسبت به دوره قبل 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 دوره قبل عمدتا 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 دوره 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 مزبورنسبت به دوره قبل عمدتا بابت افزایش نرخ و افزایش تعداد دفعات تعمیر وسایل نقلیه می باشد.

۶-۱۶- هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه بابت تعمیر و مصرف قطعات و لوازم یدکی در وسایل نقلیه می باشد. علت افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل افزایش تعداد وسایل نقلیه می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

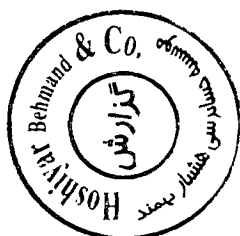
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۷۸,۲۳۵	۱,۲۲۵,۲۳۹	۷-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۳۶,۴۵۸	۱۷۸,۹۴۵	۷-۲ هزینه های سفر و ماموریت
۲۴,۱۲۳	۱۵,۱۷۰	هزینه اجاره
۳۹,۹۷۱	۵۸,۲۵۷	هزینه استهلاک
۳۹,۲۵۹	۵۳,۲۳۹	هزینه حق الزحمه مشاورین و ساعتی و کارشناسی
۱۶,۳۲۰	۲۰,۱۶۴	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۷,۶۰۱	۲۰,۷۷۳	هزینه نصب و راه اندازی
۱,۹۱۴	۲,۴۳۶	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۱,۰۰۰	۱۶,۳۲۰	۷-۴ پاداش هیات مدیره
۳۷,۱۶۰	۸۳,۲۲۲	هزینه غذا مصرفی
۵۲,۶۸۸	۴,۸۷۰	۷-۵ هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۶۸,۷۷۲	۱۴۶,۹۹۹	۷-۳ ایاب و ذهاب
۹۶۳	۳,۶۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۶۸,۸۳۳	۱۹,۱۸۶	هزینه مسئولیت های اجتماعی
-	۱۶,۱۴۸	هزینه بیمه دارایی ها
۶۳,۹۹۷	۷۶,۷۸۰	هزینه ایمنی و بهداشت
۹,۰۰۶	۹,۲۴۴	آموزش
۱۹,۸۴۲	۳۳,۱۶۴	هزینه حمل
۵,۷۱۳	۲۳,۴۱۲	هزینه لوازم مصرفی
۴,۲۳۱	۱۸,۴۲۹	هزینه چاپ و آگهی
۶,۵۹۳	۹۲,۹۲۷	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل مامور
۲۴,۳۲۴	۱۲۹,۰۱۰	سایر هزینه های اداری و عمومی
۱,۳۱۷,۰۰۳	۲,۲۴۷,۵۹۷	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره 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 دوره مالی مورد گزارش فعالیت های مربوط به بازاریابی افزایش یافته که منجر به افزایش هزینه های ماموریت 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ در وجه اشخاص حقوقی پرداخت شده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۵,۰۰۰	۸۴۹,۲۸۳	سود تسهیلات بانکی
-	۳,۲۰۲	هزینه جرائم دیر کرد تسهیلات دریافتی
-	۲,۵۶۴,۲۲۷	تعهدات اجاره سرمایه ای
-	۴۵,۶۹۲	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱۱۵,۰۰۰	۳,۴۶۲,۴۰۳	

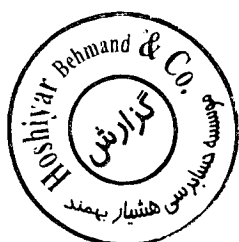
۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	(۲۰۹,۲۷۹)	۹-۱	جرایم مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۱,۹۹۰	-		جرائم مربوط به بارنامه های داخلی
۱۵,۲۹۴	۱۲,۷۳۲		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۵	۷,۶۷۰		درآمد سود سهام
۹۱,۸۴۸	۸۷,۶۸۶	۹-۲	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱۵,۹۱۹	۱۸,۰۵۰		سایر درآمد های متفرقه (دوره قبل عمدتاً جبران خسارت دریافتی از بیمه)
۲۲۵,۰۹۶	(۸۳,۱۴۱)		

۹-۱- جریمه ارزش افزوده بابت عدم پرداخت به موقع مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد که به شرح یادداشت ۱-۳-۳۴ مبلغ ۴۶,۵۰۶ میلیون ریال تسویه گردیده و مبلغ ۱۶۲,۷۷۳ میلیون ریال به شرح یادداشت ۵-۲۴ به بدهی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

۹-۲- مبلغ ۸,۹۰۳ میلیون ریال (دوره قبل شامل مبلغ ۱۱,۰۶۲ میلیون ریال) مربوط به تسعیر موجودی نقد است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود و (زیان) پایه هر سهم

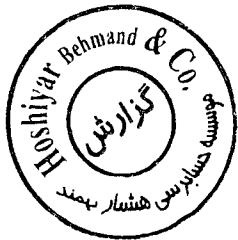
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۵۶۹,۶۸۲	۹,۹۱۱,۰۰۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱,۶۳۷,۹۶۳)	(۲,۳۰۹,۷۴۲)	اثر مالیاتی
۴,۹۳۱,۷۱۸	۷,۶۰۱,۲۶۵	
۱۱۰,۰۹۶	(۳,۵۴۵,۵۴۴)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۲۹,۱۵۳)	۸۸۶,۳۸۶	اثر مالیاتی
۸۰,۹۴۳	(۲,۶۵۹,۱۵۸)	
۶,۶۷۹,۷۷۸	۶,۳۶۵,۴۶۳	سود قبل از مالیات
(۱,۶۶۷,۱۱۶)	(۱,۴۲۳,۳۵۶)	اثر مالیاتی
۵,۰۱۲,۶۶۲	۴,۹۴۲,۱۰۷	سود خالص

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۳,۹۶۴,۹۱۸,۱۹۶	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- به دلیل فقدان سهام عادی بالقوه طی دوره مالی، سود تقلیل یافته با سود پایه هر سهم برابر است.

۱۰-۲- محاسبات میانگین موزون تعداد سهام عادی برای دوره مالی مورد گزارش و دوره قبل با در نظر گرفتن مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال طی دو مرحله و تفویض مرحله دوم از مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال بوده که مرحله اول از محل سود انباشته از مبلغ ۴,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت شده و همچنین افزایش سرمایه مرحله دوم از مبلغ ۱۰,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ توسط هیات مدیره به تصویب رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت شده است. در این خصوص طبق استانداردهای حسابداری سود هر سهم دوره مالی قبل مندرج در صورت سود و زیان شرکت ارائه مجدد شده است.





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نقد انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	جریان تسهیل در	جمع	ابزار آلات	اثاث و متعلقات	لکوموتیو	وسایل نقلیه سبک	واگن	ماشین آلات معدن (بخاره سرمایه ای)	ماشین آلات معدن	تجهیزات	ساختمان	زمین
۳۵,۹۹۷,۳۲۲	۵۱,۲۸۵	۲,۴۴۴,۰۲۶	۳۲۰,۴۵۳	۳۳,۱۹۱,۵۵۸	۱,۶۳۶	۳۴۹,۰۸۱	۱,۳۹۰,۵۸۱	۲,۴۸۷,۷۷۱	۲,۲۸۴,۱۴۶	۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۰۷۱	۵۳۰,۷۱۳	۱۰,۸۵۰,۸۲۵	۷۳۴,۷۳۶	پهای تمام شده
۱۲,۵۸۵,۰۱۱	۱۱۱,۲۸۹	۶۶,۹۱۸	۲۴۵,۴۴۷	۱۲,۱۵۱,۳۵۷	-	۳۱,۱۲۵	۲۵۲,۶۶۷	۲,۹۵۰	۵۰,۷۵۳	۱۱,۶۵۵,۶۸۳	۱۱۴,۸۵۳	-	۲,۳۰۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	۳۰,۰۵۹	(۳۱۶۰,۱۳۳)	-	۲,۱۳۰,۰۷۴	-	۴۴,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۵۰,۹۰۵	-	افزایش
۳۸,۵۸۲,۳۳۳	۲۰,۲۶۳	۳۴۰,۸۱۱	۵۶۵,۹۰۰	۴۷,۴۴۳,۹۹۰	۱,۶۳۶	۳۴۵,۳۹۵	۱,۶۴۳,۳۴۹	۲,۴۹۰,۷۷۱	۲,۳۳۲,۸۱۸	۲۵,۷۵۷,۶۸۳	۱۰,۳۹۹,۹۳۴	۲,۶۱۶,۶۱۸	۱۰,۸۸۰,۱۲۳	۷۳۴,۷۳۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۷۴۴,۹۴۱	-	-	-	۴,۷۴۴,۹۴۱	۱,۵۹۷	۱۱۷,۷۴۴	۶۱۸,۲۰۹	۹۵۴,۵۱۰	۸۷۸,۰۱۰	۲۳۴,۳۶۷	۱,۵۸۰,۸۳۳	۲۷۳,۵۸۷	۸۶,۰۹۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱,۳۸۸,۳۷۲	-	-	-	۱,۳۸۸,۳۷۲	۲۰	۳۰,۳۰۸	۷۷,۲۰۴	۳۳,۵۴۸	۷۴,۳۵۵	۵۰,۵۳۳	۳۵۵,۰۰۶	۷۷,۷۱۷	۲۲,۶۹۱	-	استهلاک انباشته
۶,۱۱۳,۳۱۳	-	-	-	۶,۱۱۳,۳۱۳	۱,۶۱۷	۱۴۷,۹۵۲	۶۸۵,۵۱۳	۱,۱۸۵,۰۵۸	۹۵۲,۳۶۵	۷۴۴,۸۹۰	۱,۹۳۵,۸۲۹	۳۵۱,۳۰۴	۱۰۸,۷۸۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۶/۳۱
۴۲,۶۶۹,۰۲۰	۲۰,۲۶۳	۳۴۰,۸۱۱	۵۶۵,۹۰۰	۴۱,۳۵۹,۹۷۷	۱۹	۳۷۷,۴۴۳	۹۹۷,۷۷۶	۱,۳۰۵,۶۳۳	۱,۳۸۲,۵۳۳	۲۵,۰۳۲,۷۹۳	۸,۴۴۴,۰۹۵	۲,۶۵۵,۳۱۴	۹۹۹,۳۴۷	۷۳۴,۷۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۶/۳۱
۳۱,۳۵۲,۳۸۱	۵۱,۲۸۵	۲,۴۴۴,۰۲۶	۳۲۰,۴۵۳	۲۸,۴۴۶,۶۱۷	۳۹	۳۳۱,۳۲۷	۷۷۲,۳۷۲	۱,۵۳۳,۲۶۱	۱,۴۰۶,۱۲۶	۱۳,۸۱۷,۶۳۳	۸,۶۸۴,۲۲۸	۳۵۷,۱۲۶	۹۹۹,۷۳۱	۷۳۴,۷۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۲۸۶,۷۵۴	۳۵,۸۱۸	۵۱۷,۱۳۷	۱۹,۹۱۳	۱۰,۶۳۳,۸۱۶	۱,۶۳۶	۳۴۰,۹۳۱	۹۰۰,۹۰۹	۱,۸۱۸,۴۷۰	۱,۷۵۹,۴۵۸	-	۳,۶۶۰,۴۲۸	۴۶۹,۶۹۸	۱,۰۴۸,۱۲۳	۷۳۴,۳۲۵	پهای تمام شده
۴۵۶,۳۹۳	۶۱,۳۳۰	۷۵,۴۴۳	۱۳۸,۹۲۳	۱۸۰,۷۸۸	۱۹۲	-	۱۳۷,۵۰۵	-	-	-	۲۶,۱۱۶	۱,۷۵۴	۱۴,۱۲۰	۳۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	(۷۱,۸۲۴)	(۵۶۹,۳۳۸)	-	۶۴۱,۱۶۱	-	۴۷,۲۸۰	-	۷۷,۲۶۸	۲۱۵,۳۲۲	-	۲۷۶,۷۶۷	۲۴,۶۲۴	-	-	افزایش
۱۱,۷۴۳,۱۴۷	۲۵,۳۲۵	۱۰۴,۳۳۳	۱۵۸,۸۲۵	۱۱,۴۵۵,۸۲۵	۱,۶۳۶	۳۸۸,۳۱۱	۱,۰۳۸,۴۱۴	۱,۸۹۵,۷۳۸	۱,۹۷۴,۶۸۰	-	۳,۹۶۳,۳۱۱	۴۹۰,۷۶۶	۱,۰۶۳,۰۴۳	۷۳۴,۷۳۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۱۶۰,۹۵۳	-	-	۲,۶۳۳	۳,۱۵۸,۳۲۰	۱,۶۳۷	۷۱,۷۰۹	۵۲۷,۶۳۴	۵۱۵,۴۷۴	۷۶۲,۳۴۸	-	۱,۰۵۷,۵۲۹	۱۷۹,۰۰۷	۴۳,۱۸۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۵۴,۴۳۳	-	-	-	۵۵۴,۴۳۳	۴۲	۲۱,۴۵۳	۲۶۵,۰۴	۱۷۸,۳۰۱	۵۲,۵۱۴	-	۱۹۶,۳۹۲	۴۷,۷۱۲	۲۱,۶۰۴	-	استهلاک انباشته
۳,۷۱۵,۲۷۶	-	-	۲,۶۳۳	۳,۷۱۲,۶۴۳	۱,۶۷۹	۹۳,۱۶۳	۵۶۴,۳۸۸	۶۹۳,۶۷۵	۸۱۴,۸۶۳	-	۱,۲۵۳,۹۲۱	۲۳۶,۷۱۹	۶۴,۷۸۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱
۸,۰۲۷,۷۷۱	۲۵,۳۲۵	۱۰۴,۳۳۳	۱۵۶,۴۱۲	۷,۷۴۳,۱۰۲	۱۵۷	۱۹۵,۰۶۹	۴۷۲,۳۷۶	۱,۰۲۰,۶۳۳	۱,۱۵۹,۸۱۸	-	۲,۷۰۹,۳۹۰	۲۶۹,۳۵۷	۹۹۸,۳۵۷	۷۳۴,۷۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۶/۳۱

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود به استناد زمین تا مبلغ ۸۷۶-۵۸۷ میلیون ریال داری پوشش بیمه ای می باشد. متناً وسایل نقلیه سبک داری پوشش بیمه دهنه لازم می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراور سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۲- اضافات ماشین آلات (شامل اجاره ای سرمایه ای) معدن به شرح زیر است:

خرید دامپتراک کوماتسو	یادداشت	تعداد/دستگاه	مبلغ - میلیون ریال
خرید دریل حفاری	۱۱-۳-۱	۱۱	۷,۲۸۱,۰۰۰
	۱۱-۳-۲	۱۰	۴,۳۱۴,۶۸۳
			۱۱,۶۹۵,۶۸۳

۱۱-۳-۱ طبق صورتجلسه کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد شماره ۶۱۹۷/۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۲ 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 با نرخ تنزیل ۲۶ درصد به شرکت منتقل گردد در این ارتباط به موجب قرارداد مزبور مقرر گردیده تعداد ۲۵ دستگاه به مبلغ کلی اجاره بهای ۵ ساله معادل ۲۰,۲۰۲,۲۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۶,۰۷۵,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴,۴۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال هزینه مالی) به شرکت منتقل گردد. که طی سال مالی قبل تعداد ۲۲ دستگاه به مبلغ ۲۶,۶۸۲,۳۹۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۴,۰۶۲,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۲,۶۲۰,۳۹۵ میلیون ریال به عنوان بهره سنوات آتی در سرفصل تسهیلات شناسایی شده است) تحویل شرکت گردیده و تعداد ۱۱ دستگاه به مبلغ ۱۴,۰۵۳,۳۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۷,۳۸۱,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۶,۶۷۲,۳۱۶ میلیون ریال به عنوان بهره سنوات آتی در سر فصل تسهیلات شناسایی شده است) به موجب صورتجلسه تحویل منتقل شده بین طرفین تحویل شرکت گردیده و در حسابها منظور شده اجاره به قابل ذکر اینکه مقرر گردیده مبلغ مزبور به صورت ۵ قسط سالانه تسویه گردد و اولین قسط اجاره بها ۱۲ ماه پس از تحویل اولین دامپتراک پرداخت شود. متفقا 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.

۱۱-۳-۲ طبق صورتجلسه کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد شماره ۶۲۰۶/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ مقرر گردیده تعداد ۱۰ دستگاه دریل حفاری 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 با نرخ تنزیل ۲۳ درصد به شرکت منتقل گردد در این ارتباط به موجب قرارداد مزبور مقرر گردیده تعداد ۱۰ دستگاه به مبلغ کلی اجاره بهای ۵ ساله معادل ۷,۲۹۷,۹۷۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴,۳۱۴,۶۸۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲,۹۸۳,۲۹۴ میلیون ریال هزینه مالی) به شرکت منتقل گردد و به موجب صورتجلسه تحویل منتقل شده بین طرفین طی دوره مالی جاری تحویل شرکت گردیده و در حسابها منظور شده اجاره به قابل ذکر اینکه مقرر گردیده مبلغ مزبور به صورت ۵ قسط سالانه تسویه گردد و اولین قسط اجاره بها ۱۲ ماه پس از تحویل اولین دستگاه دریل حفاری پرداخت شود متفقا به موجب بند ۲ ماده ۶ قرارداد پس از پرداخت آخرین قسط اجاره بها موضوع اجاره به مالکیت مستاجر در می آید.

۱۱-۳- افزایش سرفصل واکن عمدتا مربوط به تعمیرات اساسی واکن های باشد همچنین اضافات لکوموتیو عمدتا شامل تعمیرات اساسی و خرید زئاتور، تراکشن موتور می باشد.

۱۱-۴- اضافات سرفصل تجهیزات به شرح زیر است:

خرید تانکر	یادداشت	تعداد/دستگاه	مبلغ - میلیون ریال
خرید کمپرسی	۱۱-۴-۱	۱۵	۳۵۲,۴۳۵
خرید کمپرسور	۱۱-۴-۲	۹۰	۱,۶۳۰,۳۲۸
سایر		۱	۴۷,۰۰۰
			۵۵,۱۲۳
			۲,۰۸۵,۹۰۵

۱۱-۴-۱ بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات شرکت و مصوبه هیات مدیره، به موجب قرارداد فروش شماره ۴۱۰۰۴۰۰۳۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۶ با شرکت ویرا یک مقرر گردیده تعداد ۹۰ دستگاه کمپرسی به مبلغ ۱,۷۱۳,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۶۲۹,۹۴۷ میلیون ریال ارزش افزوده) و تعداد ۱۵ دستگاه تانکر به مبلغ ۳۸۷,۶۶۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۵,۲۲۹ میلیون ریال ارزش افزوده) جمعا به مبلغ ۲,۱۸۰,۹۵۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۹۸,۱۷۶ میلیون ریال ارزش افزوده) از شرکت مزبور خریداری گردید. در این ارتباط مبلغ ۸۴۰,۱۲۷ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت مزبور پرداخت گردیده و مبلغ ۱,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق دریافت تسهیلات بانک سلمان مستقیماً به حساب شرکت مزبور واریز گردیده و مبلغ ۸۰,۸۳۳ میلیون ریال در قالب یک فقره چک در وجه شرکت مزبور صادر شده که بعد از تاریخ صورت های مالی تسویه گردیده است. قابل ذکر اینکه دارایی های مزبور تحویل شرکت گردیده و اسناد مالکیت بنام شرکت منتقل شده است.

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۲۱,۰۹۲,۹۹۹	۱۱-۲	دامپتراک (۳۳ دستگاه به موجب قرارداد اجاره به شرط تملیک)

۱۱-۵-۱ مبلغ ۶,۴۱۷,۹۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون کشنده پیلان می باشد که بابت اخذ تسهیلات مربوط به خرید کامیون های مزبور در رهن بانک سامان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت QISHUYAN (کیشویان)
۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۱-۶-۱	شرکت ویرا یدک
۲,۱۰۰,۱۲۷	-		شرکت آتین خودرو دیزل
۲۴۷,۳۷۵	۲۴۷,۳۷۵	۱۱-۶-۲	شرکت بیستون کویر یزد
۳۴,۸۱۸	-		شرکت پایدار سازه ابراهیمی
۱۸,۳۴۵	-		آسمان نورد کویر
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰		نگین تجارت گیواوال
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷		روشان پنجره
۳۶۵	۳۶۵		فروشگاه کرمان پنجره
۲,۸۵۳	-		کانکس و کانتینر دلاوران
۳,۹۹۰	-		شرکت تامین تهویه نامی
-	۶۶,۹۱۸		
۲,۴۳۴,۰۲۶	۳۴۰,۸۱۱		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۶-۱۱- 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 ۸۵۰۰۰۰۰۰ 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 پروفرما در تاریخ ۲۰۱۸/۰۷/۱۶ به مبلغ ۱۲۵۰۰۰۰۰۰ یورو صادر شده است.

۲-۱۱- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به ۱۰ دستگاه ون از شرکت آتین خودرو می باشد که سال مالی قبل تعداد ۲ دستگاه ون تحویل شده و مابقی تاکنون هنوز تحویل نشده است.

۳-۱۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از از قراردادهای منعقد و مصوب شامل قرارداد اجاره به شرط تملیک با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (شرکت نهایی) و قرارداد به منظور تعمیرات ساختمان مالک اشتر جمعا به مبلغ ۲,۵۴۶,۴۲۱ میلیون ریال می باشد.

۷-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ	بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تکمیل		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
پشتیبانی	۸۰,۷۴۷	۱۵۰,۱۷۲	۱۴,۶۴۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۰	۵۰	پروژه کارگاه حمل
پشتیبانی	۱۰۵,۵۴۸	۱۱۵,۹۰۰	—	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۹	۱۰۰	تجهیز کارگاه جهان فولاد
پشتیبانی	۲۷,۲۱۸	۶۱,۸۶۱	۱۵,۶۶۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰	۱۰۰	کارگاه سایت توسعه
پشتیبانی	۲۰,۹۶۰	۲۱,۵۹۴	—	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۹	۹۹	کمپ پیمانکاران
پشتیبانی	۲۰,۵۴۲	۳۷,۸۰۰	—	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۸	۹۹	اسکله شهید رجایی
پشتیبانی	۱۹,۶۲۷	۱۹,۶۲۸	—	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۹	۹۹	بارکو
پشتیبانی	۱۷,۱۰۴	۶۷,۹۱۴	۱۰۲,۵۸۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۶۰	۲۰	ساختمان بلوار مالک اشتر
پشتیبانی	۱۳,۲۵۴	۱۶,۲۲۰	—	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۹	۹۹	شانزینگ ریلی
پشتیبانی	۸,۰۲۵	۶۶,۳۸۱	۶۰,۰۸۹	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۰	۱۱	کارگاه عملیات معدنی
پشتیبانی	۷,۴۲۸	۸,۴۳۰	۷۱,۸۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	—	۵۰	سایر
	۳۲۰,۴۵۳	۵۶۵,۹۰۰	۲۶۴,۸۱۵				



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراهر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز باربری	
بهای تمام شده							
۶۳,۲۴۲	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۵۹,۵۹۵	۹۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵۰	-	-	-	۵۰	-	-	افزایش
۶۳,۲۹۲	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۷۱	۵۹,۵۹۵	۹۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته							
۲۶,۲۰۷	-	-	-	-	۲۶,۲۰۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۸,۲۷۲	-	-	-	-	۸,۲۷۲	-	استهلاک
۳۴,۴۷۹	-	-	-	-	۳۴,۴۷۹	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸,۸۱۲	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۷۱	۲۵,۱۱۶	۹۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۷,۰۳۵	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۳۳,۳۸۸	۹۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده							
۳۸,۱۳۲	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۳۵,۴۷۰	۹۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۱۵۶	-	-	-	۲۲	۶,۱۳۴	-	افزایش
۴۴,۲۸۸	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۵۲۱	۴۱,۶۰۴	۹۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته							
۱۳,۵۰۵	-	-	-	-	۱۳,۵۰۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵,۳۳۴	-	-	-	-	۵,۳۳۴	-	استهلاک
۱۸,۸۳۹	-	-	-	-	۱۸,۸۳۹	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵,۴۴۹	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۵۲۱	۲۲,۷۶۵	۹۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۲,۰۱۳,۷۸۲	۲,۲۴۳,۷۷۲	-	۲,۲۴۳,۷۷۲	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۲۴۳,۷۷۲	-	۲,۲۴۳,۷۷۲	

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

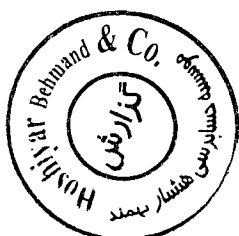
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵	۳۰	شرکت گهرپارک سیرجان- (سهامی خاص)
۲۶۰,۱۷۲	۳۰۰,۱۶۹	-	۳۰۰,۱۶۹	۲	۲۴۹,۹۸۴	شرکت مفتول بکسل پارس- (سهامی خاص)
۱۶۷,۰۵۹	۱۶۷,۰۵۹	-	۱۶۷,۰۵۹	۱	۱	شرکت عمران اطلس گل گهر- (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	شرکت کیمیا آپرسان یاور زمین (کاریز)- (سهامی خاص)
۱۲,۵۹۵	۱۲,۵۹۵	-	۱۲,۵۹۵	۱	۱۲۵,۹۵۰	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس- (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کامیاب تحرک- (سهامی خاص)
۲۱۱	۲۱۱	-	۲۱۱	۱	۵۷	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه - (سهامی خاص)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱	۱	شرکت گهر امداد سیرجان - (سهامی خاص)
۱۵۰	۱۵۰	-	۱۵۰	۰,۰۰۱	۱۵۰,۰۰۰	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان - (سهامی خاص)
۰,۱	۰,۱	-	۰,۱	۱	۱	شرکت گهر انتظام - (سهامی خاص)
۲,۰۰۶,۱۸۷	۲,۰۴۶,۱۸۴	-	۲,۰۴۶,۱۸۴			
۷,۵۹۵	۷,۵۹۵	-	۷,۵۹۵			علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس - (سهامی خاص)
-	۱۰۳,۹۹۳	-	۱۰۳,۹۹۳			علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت مفتول بکسل پارس - (سهامی خاص)
-	۸۶,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰			علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت کیمیا آپرسان یاور زمین - (سهامی خاص)
۲,۰۱۳,۷۸۲	۲,۲۴۳,۷۷۲	-	۲,۲۴۳,۷۷۲			

۱۳-۱-۱ شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کامیاب تحرک با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۱۸۱۸ در مرحله انحلال می باشد و هیچگونه فعالیتی در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل نداشته است همچنین شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی بابت انحلال شرکت مزبور نموده که قرار کارشناسی صادر شده در جریان پیگیری می باشد.

۱۳-۱-۲ افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مفتول بکسل بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیارد ریال، از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد که در دوره مالی مورد گزارش نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳-۱-۳ علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت مفتول بکسل بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷,۷۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۱۳-۱-۴ 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 کیمیاگهر 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.



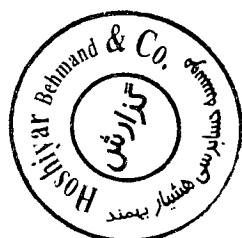
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۴-۱-۱	۳۱,۱۴۳,۵۳۰	-	۳۱,۱۴۳,۵۳۰	۱۸,۷۵۶,۴۰۳
سایر مشتریان	۱۴-۱-۲	۶,۶۱۸,۸۱۳	-	۶,۶۱۸,۸۱۳	۴,۵۷۴,۸۹۹
سپرده حسن انجام کار	۱۴-۱-۴	۷,۰۸۷,۴۰۶	-	۷,۰۸۷,۴۰۶	۵,۲۹۳,۳۳۸
سپرده بیمه	۱۴-۱-۵	۷,۰۱۸,۹۶۳	-	۷,۰۱۸,۹۶۳	۶,۳۹۰,۳۴۱
		۳۷,۷۶۲,۳۴۳	-	۳۷,۷۶۲,۳۴۳	۳۵,۰۱۴,۹۸۱
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته	۱۴-۱-۳	۳,۴۶۶	۹۲۹,۰۳۴	۹۳۲,۵۰۰	۸۵۰,۲۵۱
کارکنان (وام و مساعده)		۵۹,۷۴۷	-	۵۹,۷۴۷	۱۶۵,۹۱۰
سپرده های موقت		۶۶۳,۰۵۶	-	۶۶۳,۰۵۶	۳۳۶,۰۵۶
راندگان (قرارداد اجاره به شرط تملیک)	۱۴-۱-۶	۲۷,۰۹۱	-	۲۷,۰۹۱	۴۸,۱۳۷
مالیات بر ارزش افزوده		۱,۳۱۱,۴۳۱	-	۱,۳۱۱,۴۳۱	۷۳۴,۸۰۰
مطالبات از راندگان حمل نقل سبک (مسافر)		۱۱۷,۹۲۰	-	۱۱۷,۹۲۰	۱۴۷,۰۲۵
سایر		۳۲۸,۹۵۲	-	۳۲۸,۹۵۲	۴۰۴,۸۹۵
		۹۲۹,۰۳۴	-	۹۲۹,۰۳۴	۲,۶۸۷,۰۷۳
		۴۰,۲۷۴,۰۰۶	-	۴۱,۲۰۳,۰۴۰	۳۷,۷۰۲,۰۵۴
		۴۰,۲۷۴,۰۰۶	-	۴۱,۲۰۳,۰۴۰	۳۷,۷۰۲,۰۵۴



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳,۸۹۱,۳۱۶	-	۱۳,۸۹۱,۳۱۶	-	۱۳,۸۹۱,۳۱۶	۸,۱۴۶,۳۳۷
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	۸۰۹,۷۹۱	-	۸۰۹,۷۹۱	-	۸۰۹,۷۹۱	۳۳۱,۴۰۹
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان	۱,۶۱۶,۳۰۲	-	۱,۶۱۶,۳۰۲	-	۱,۶۱۶,۳۰۲	۷۴۶,۳۱۲
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲,۱۲۵,۵۶۸	-	۲,۱۲۵,۵۶۸	-	۲,۱۲۵,۵۶۸	۱,۱۴۸,۱۱۹
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۲,۹۵۳,۵۸۲	-	۲,۹۵۳,۵۸۲	-	۲,۹۵۳,۵۸۲	۲,۰۶۳,۰۹۲
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	۲,۷۹۷,۳۸۵	-	۲,۷۹۷,۳۸۵	-	۲,۷۹۷,۳۸۵	۲,۱۷۴,۱۷۹
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان	۵,۰۹۱,۸۵۸	-	۵,۰۹۱,۸۵۸	-	۵,۰۹۱,۸۵۸	۲,۵۰۸,۳۳۵
صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر پودر پارس)	۱۱۸,۵۱۶	-	۱۱۸,۵۱۶	-	۱۱۸,۵۱۶	۱۲۸,۱۱۷
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۳۴,۹۴۳	-	۳۴,۹۴۳	-	۳۴,۹۴۳	۱۳۵,۵۰۳
شرکت عمران روش صنعت	۲۱,۲۸۳	-	۲۱,۲۸۳	-	۲۱,۲۸۳	۱۷,۱۰۵
شرکت گهر پارک	۷۷۶,۲۱۲	-	۷۷۶,۲۱۲	-	۷۷۶,۲۱۲	۵۹۱,۵۱۴
شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	۵۲۳,۷۴۹	-	۵۲۳,۷۴۹	-	۵۲۳,۷۴۹	۳۳۸,۶۶۳
شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	۱۷,۲۰۵	-	۱۷,۲۰۵	-	۱۷,۲۰۵	۲۰,۸۲۱
شرکت مفتول بکسل پارس	-	-	-	-	-	۲۵,۴۱۴
شرکت گهر انرژی سیرجان	۲۷,۴۶۱	-	۲۷,۴۶۱	-	۲۷,۴۶۱	۷,۳۷۹
شرکت عمران اطلس گل گهر	۴۰,۵۲	-	۴۰,۵۲	-	۴۰,۵۲	۳,۸۰۸
شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	۵,۷۱۳	-	۵,۷۱۳	-	۵,۷۱۳	۵,۸۰۶
شرکت گهر امداد سیرجان	۱۰۶,۳۷۴	-	۱۰۶,۳۷۴	-	۱۰۶,۳۷۴	۳۴,۳۸۲
شرکت گل تک (شعبه ایران)	۱۶,۲۶۷	-	۱۶,۲۶۷	-	۱۶,۲۶۷	۴,۳۱۸
شرکت کاوند نهان زمین	۱۶۲,۲۸۸	-	۱۶۲,۲۸۸	-	۱۶۲,۲۸۸	۱۹۹,۷۹۰
شرکت گهر انتظام	۳,۶۶۵	-	۳,۶۶۵	-	۳,۶۶۵	-
	۳۱,۱۴۳,۵۳۰	-	۳۱,۱۴۳,۵۳۰	-	۳۱,۱۴۳,۵۳۰	۱۸,۷۵۶,۴۰۳

۱-۱-۱-۱۴- مانده طلب از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت ارائه خدمات حمل و نقل محصولات داخلی، جاده ای، ریلی و... می باشد.

۱-۱-۲-۱۴- مانده طلب از شرکت مجتمع 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱-۲- دریافتنی های تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۰۱,۷۰۳	۱۳۰,۳۵۱	-	۱۳۰,۳۵۱	-	۱۳۰,۳۵۱	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۶۶۳,۴۵۶	۱,۷۸۸,۴۲۴	-	۱,۷۸۸,۴۲۴	-	۱,۷۸۸,۴۲۴	۱۴-۱-۲-۱ شرکت راه آهن ج ۱۱
۲۷۷,۸۲۸	۲۷۷,۸۲۸	-	۲۷۷,۸۲۸	-	۲۷۷,۸۲۸	شرکت ریل پرداز سیر
-	۳۵,۶۸۲	-	۳۵,۶۸۲	-	۳۵,۶۸۲	شرکت سمگان تراپر ایرانیان
-	۳۸۱,۵۶۵	-	۳۸۱,۵۶۵	-	۳۸۱,۵۶۵	شرکت هرمس انرژی ایرانیان
۴۴۵,۴۳۸	۴۰۰,۷۵۷	-	۴۰۰,۷۵۷	-	۴۰۰,۷۵۷	شرکت فولاد هرمزگان
۴۵۹,۵۹۹	۹۸۹,۳۰۵	-	۹۸۹,۳۰۵	-	۹۸۹,۳۰۵	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۲۷۵,۶۵۵	۱۵,۶۵۵	-	۱۵,۶۵۵	-	۱۵,۶۵۵	شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن
۲۰۴,۸۶۰	-	-	-	-	-	شرکت مروارید سبز کاریز
۲۱,۸۹۸	۱۱,۵۷۶	-	۱۱,۵۷۶	-	۱۱,۵۷۶	معدن کاری اولنگ
۹۲۰,۸۸۵	۱,۹۳۶,۳۳۸	-	۱,۹۳۶,۳۳۸	-	۱,۹۳۶,۳۳۸	۵-۵ شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
-	۶۱,۵۸۵	-	۶۱,۵۸۵	-	۶۱,۵۸۵	شرکت رادیس عمران آرکا جنوب
-	۵۲,۴۲۱	-	۵۲,۴۲۱	-	۵۲,۴۲۱	شرکت گوهر درخشان خلیج فارس
-	۱۶,۵۲۲	-	۱۶,۵۲۲	-	۱۶,۵۲۲	نگین گهر زمین سیرجان
۱۴۶۲۵۳	۲۲۸,۳۵۵	-	۲۲۸,۳۵۵	-	۲۲۸,۳۵۵	شرکت گهر روش سیرجان
۵۷,۳۲۴	۲۹۲,۴۴۷	-	۲۹۲,۴۴۷	-	۲۹۲,۴۴۷	سایر
۴,۵۷۴,۸۹۹	۶,۶۱۸,۸۱۳	-	۶,۶۱۸,۸۱۳	-	۶,۶۱۸,۸۱۳	

۱۴-۱-۲-۱- طلب از شرکت راه آهن ج.ا. بابت اجاره لکوموتیو می باشد.

۱۴-۱-۳- دریافتنی های غیرتجاری اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۸۵۰,۲۵۱	۹۲۹,۰۳۴	-	۹۲۹,۰۳۴	۹۲۹,۰۳۴	-	شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور
-	۳,۴۶۶	-	۳,۴۶۶	-	۳,۴۶۶	- معادل مبلغ ۱,۱۴۲,۷۵۵ یورو - بابت خرید قطعات لکوموتیو
۸۵۰,۲۵۱	۹۳۲,۵۰۰	-	۹۳۲,۵۰۰	۹۲۹,۰۳۴	۳,۴۶۶	سایر اشخاص وابسته



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱-۱۴- سپرده های حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
اشخاص وابسته					
۱,۵۳۳,۱۴۳	۲,۱۴۱,۳۶۹	-	۲,۱۴۱,۳۶۹	-	۲,۱۴۱,۳۶۹
معدنی و صنعتی گل گهر					
۱۰,۵۴۷	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه					
۳۲۵,۶۱۵	۶۴۱,۶۱۷	-	۶۴۱,۶۱۷	-	۶۴۱,۶۱۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان					
۷۳۶,۹۵۶	۹۹۱,۵۸۱	-	۹۹۱,۵۸۱	-	۹۹۱,۵۸۱
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر					
۳۵۳,۹۹۷	۳۶۷,۵۶۰	-	۳۶۷,۵۶۰	-	۳۶۷,۵۶۰
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین					
۱,۱۵۸,۸۸۹	۱,۳۷۵,۰۶۲	-	۱,۳۷۵,۰۶۲	-	۱,۳۷۵,۰۶۲
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر					
۷۵۷,۲۲۶	۹۷۸,۹۹۷	-	۹۷۸,۹۹۷	-	۹۷۸,۹۹۷
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان					
-	۷,۸۹۳	-	۷,۸۹۳	-	۷,۸۹۳
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر					
۷۳,۸۳۵	۷۴,۵۴۸	-	۷۴,۵۴۸	-	۷۴,۵۴۸
شرکت گهر پارک سیرجان					
۲,۵۳۶	۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷
شرکت صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر بودر پارس)					
۱۵,۴۶۱	۱۲,۸۶۹	-	۱۲,۸۶۹	-	۱۲,۸۶۹
عمران روش صنعت سیرجان					
۳۹,۱۳۴	۶۱,۳۵۴	-	۶۱,۳۵۴	-	۶۱,۳۵۴
شرکت گهر امداد سیرجان					
۵,۲۹۶	-	-	-	-	-
فراگیر سلامت همراه ایرانیان					
۷,۳۵۶	۲۱۳	-	۲۱۳	-	۲۱۳
شرکت گهر انرژی سیرجان					
۵,۰۱۹,۹۹۱	۶,۶۶۶,۱۴۷	-	۶,۶۶۶,۱۴۷	-	۶,۶۶۶,۱۴۷
شرکت مهندسی پرمان پوش					
۳۱۴	۳۱۴	-	۳۱۴	-	۳۱۴
شرکت گهر روش سیرجان					
۶۶,۵۳۲	۷۲,۲۰۰	-	۷۲,۲۰۰	-	۷۲,۲۰۰
شرکت همیار گهر حدید سیرجان					
۵۸,۹۰۱	۸۶,۱۶۲	-	۸۶,۱۶۲	-	۸۶,۱۶۲
شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار					
۱۰۳,۲۶۱	۲۰۹,۸۲۶	-	۲۰۹,۸۲۶	-	۲۰۹,۸۲۶
شرکت معدنکاری اولنگ					
۳,۲۰۷	۵,۴۸۰	-	۵,۴۸۰	-	۵,۴۸۰
شرکت فولاد هرمزگان					
-	۴۷,۲۷۷	-	۴۷,۲۷۷	-	۴۷,۲۷۷
سایر					
۴۲,۱۳۲	-	-	-	-	-
۵,۲۹۳,۳۳۸	۷,۰۸۷,۴۰۶	-	۷,۰۸۷,۱۹۴	-	۷,۰۸۷,۴۰۶



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۱-۱۴- سپرده های بیمه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته					
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۱۶۳,۲۶۰	-	۲,۱۶۳,۲۶۰	-	۲,۳۴۹,۱۹۸
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹
شرکت گهر انرژی سیرجان	۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	-	۸,۹۵۶
صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا	۲۲,۰۶۹	-	۲۲,۰۶۹	-	۱۹,۳۸۲
گهر پارس (گهر پودر پارس)	۱۶۹,۰۵۹	-	۱۶۹,۰۵۹	-	۱۴۱,۷۲۱
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	۹۷۱,۸۴۴	-	۹۷۱,۸۴۴	-	۶۸۰,۷۵۳
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان	۷۴۷,۱۴۴	-	۷۴۷,۱۴۴	-	۶۰۸,۸۶۸
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۵۴,۸۱۱	-	۱۵۴,۸۱۱	-	۳۶۱,۴۲۶
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	۶۸۹,۶۱۴	-	۶۸۹,۶۱۴	-	۵۸۱,۵۲۷
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	۹۹,۹۰۶	-	۹۹,۹۰۶	-	۹۹,۵۵۰
شرکت گهر پارک سیرجان	۱۱۷,۴۸۰	-	۱۱۷,۴۸۰	-	۸۱,۱۸۰
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	۵۰۰,۸۴۳	-	۵۰۰,۸۴۳	-	۳۸۶,۶۳۳
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان	۶,۰۹۴	-	۶,۰۹۴	-	۵,۰۹۶
شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	۶,۴۳۴	-	۶,۴۳۴	-	۷,۷۳۱
شرکت عمران روش صنعت سیرجان	۳۰,۸۳۲	-	۳۰,۸۳۲	-	۱۹,۷۲۲
شرکت گهر امداد سیرجان	۱,۱۱۵	-	۱,۱۱۵	-	۷۷۸
شرکت عمران اطلس گل گهر	۱,۶۷۸	-	۱,۶۷۸	-	۱,۱۳۹
شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان	۴,۴۹۷	-	۴,۴۹۷	-	۲,۷۹۹
شرکت مفتول بکسل پارس	۵,۷۰۰,۵۲۶	-	۵,۷۰۰,۵۲۶	-	۵,۳۶۵,۷۵۸
شرکت فولاد هرمزگان	۲۷۴,۷۲۴	-	۲۷۴,۷۲۴	-	۲۸۵,۷۷۶
راه آهن جمهوری اسلامی	۴۴۰,۰۹۳	-	۴۴۰,۰۹۳	-	۳۱۷,۴۷۴
فولاد جنوب کاوه کیش	۶۵,۴۴۵	-	۶۵,۴۴۵	-	۳۹,۶۰۲
شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار	۲۳۷,۶۱۵	-	۲۳۷,۶۱۵	-	۵۱,۱۳۱
شرکت همیار گهر حدید سیرجان	۱۸۰,۰۴۲	-	۱۸۰,۰۴۲	-	-
شرکت گهر روش سیرجان	۶۲,۷۱۶	-	۶۲,۷۱۶	-	۹۷,۰۸۴
سایر	۵۷,۸۰۲	-	۵۷,۸۰۲	-	۲۳۳,۵۱۶
	۷,۰۱۸,۹۶۳	-	۷,۰۱۸,۹۶۳	-	۶,۳۹۰,۳۴۱



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱-۶- مانده حساب بدهی رانندگان بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک کامیون های واگذار شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۸۸,۰۵۸	۵۴,۰۵۱	-	۵۴,۰۵۱
-	-	-	-
۸۸,۰۵۸	۵۴,۰۵۱	-	۵۴,۰۵۱
-	-	-	-
(۳۹,۹۲۱)	(۲۱,۰۵۴)	-	(۲۱,۰۵۴)
-	۸	-	۸
۴۸,۱۳۷	۳۳,۰۰۵	-	۳۳,۰۰۵
-	(۵,۹۱۴)	-	(۵,۹۱۴)
۴۸,۱۳۷	۲۷,۰۹۱	-	۲۷,۰۹۱
-	-	-	-
۴۸,۱۳۷	۲۷,۰۹۱	-	۲۷,۰۹۱

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

۱۴-۲- حسابهای دریافتنی بلندمدت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۱,۲۸۶	۵,۹۱۴	-	۵,۹۱۴
۲۷۵,۶۵۲	۱۹۷,۴۲۵	-	۱۹۷,۴۲۵
۲۸۶,۹۳۸	۲۰۳,۳۳۹	-	۲۰۳,۳۳۹

اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی به رانندگان

اقساط بلند مدت بابت خرید سهام مجتمع جهان فولاد

سیرجان به کارکنان

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۰۲,۴۹۷	۲۱۵,۶۳۰	۱۵-۱	سپرده ضمانت نامه های بانکی قراردادهای منعقد با کارفرمایان

سپرده ضمانت نامه های بانکی قراردادهای منعقد با کارفرمایان

۱۵-۱- سپرده ضمانت نامه بانکی عمدتاً بابت صدور ضمانت نامه های بانکی به موجب قراردادهای منعقد با کارفرمایان می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	۱۶-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی - اشخاص وابسته
۸,۱۹۴	۸,۱۹۴		
۱۷,۵۱۴	۴۳,۸۹۸	۱۶-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید قطعات
-	۲۰۵,۴۳۵		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۱۶۳,۱۹۱	۲۷۶,۵۵۹		پیش پرداخت خرید خدمات
۷,۶۹۰	۲,۳۸۸		سایر
۱۸۸,۳۹۵	۵۲۸,۲۸۰		
۱۹۶,۵۸۸	۵۳۶,۴۷۴		

۱۶-۱- مانده پیش پرداخت فوق بابت خرید قطعات لکوموتیو به شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور، المان پرداخت گردیده است.

۱۶-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به خرید لوازم و قطعات وسایل نقلیه شرکت می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۲۶۳,۶۲۷	۱,۴۱۳,۵۹۷	انبار قطعات و لوازم یدکی
۹۱۱,۹۲۴	۱,۰۶۰,۹۳۱	انبار قطعات ریلی
۴۰۳,۴۰۷	۴۴۸,۶۷۵	کالای امانی ما نزد دیگران
-	۱,۰۷۸	انبار سوخت
۱,۴۳۱	۴۱۹	سایر
۲,۵۸۰,۳۸۹	۲,۹۲۴,۷۰۰	

۱۷-۱- موجودی های انبار قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۲,۶۳۰,۳۴۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خطرات احتمالی قرار گرفته است.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۷۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- سپرده های سرمایه گذاری فوق بابت افتتاح حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۷ و ۲۰.۵ درصد نزد بانک ملت شعبه دکتر صادقی سیرجان می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۱۸۹,۳۰۴	۳۰۶,۸۳۳		موجودی نزد بانکها
۵۵,۳۶۰	۱۹,۲۰۹		تنخواه گردان ریالی
۳۷,۳۹۴	۳۹,۳۸۳	۱۹-۱	موجودی صندوق ارزی
۸۳,۲۷۱	۸۷,۳۲۸	۱۹-۲	موجودی بانکهای ارزی
۷۴۹	۴۲۰		نقد در راه - بانک ملت
۲,۳۶۶,۰۷۸	۴۵۳,۱۷۴		

۱۹-۱- موجودی نزد بانک های ارزی شامل مبلغ ۱۰۷,۴۱۸ یورو می باشد.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق شامل تعداد ۱۱,۵۵۴ یورو، ۶۴۰ درهم، ۵,۰۰۰ راند آفریقای جنوبی، ۵,۴۶۵ یوان چین، ۹۲۳,۰۰۰ وون کره جنوبی و ۴۱,۲۹۲ دلار می باشد.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷	۷,۳۶۱,۴۹۰,۲۸۵	۴۷	۷,۳۶۳,۷۶۸,۶۱۳	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)
۳۲	۴,۹۸۶,۹۵۶,۷۹۶	۳۲	۴,۹۸۶,۹۵۶,۷۹۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۸	۱,۲۳۵,۷۵۲,۸۸۱	۸	۱,۲۳۵,۷۵۲,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری، ب.امیدایران ب.امیدایران BFM
۱	۱۵۵,۸۴۲,۳۹۹	۱	۱۵۵,۸۴۲,۳۹۹	شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)
۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۸	شرکت گهر روش سیرجان (سهامی خاص)
۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۹	۰.۱	۱۸,۹۳۹,۹۸۹	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس - (سهامی خاص)
۱۲	۱,۸۶۳,۱۳۷,۶۷۴	۱۲	۱,۸۶۰,۸۵۹,۳۴۶	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲- لازم به ذکر است گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تهیه و به تایید هیات مدیره شرکت رسیده و متعاقباً گزارش بازرس قانونی اخذ شده است و فرآیند اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱,۳۷۴,۰۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۷,۳۳۲,۷۷۱	-	۷,۳۳۲,۷۷۱	۷,۹۴۱,۵۱۹	۴,۵۵۰,۸۳۸	۳,۳۹۰,۶۸۱	تسهیلات دریافتی
۱۵,۲۸۰,۷۰۷	۹,۳۰۰,۰۹۹	۵,۹۸۰,۶۰۸	۲۹,۱۷۵,۷۱۸	۲۶,۰۵۲,۴۳۶	۳,۱۲۳,۲۸۲	تعهدات اجاره سرمایه ای
۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۹,۳۰۰,۰۹۹	۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۳۷,۱۱۷,۲۳۷	۳۰,۶۰۳,۲۷۴	۶,۵۱۳,۹۶۳	

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۲ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۱۱,۹۴۰	بانک شهر
۱,۰۶۰,۹۵۶	۱,۷۰۷,۲۰۸	بانک ملت
۹,۶۱۲,۰۹۹	۸,۴۲۶,۹۷۲	بانک سامان
۲۵,۴۶۳,۶۸۸	۴۵,۲۰۵,۷۲۸	اشخاص وابسته
۳۶,۱۳۶,۷۴۳	۵۵,۸۵۱,۸۴۸	
(۱۴,۸۱۴,۷۴۴)	(۲۱,۲۳۳,۶۹۲)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۲۹۱,۴۷۸	۲,۴۹۹,۰۸۱	سود و کارمزد معوق
۲۲,۶۱۳,۴۷۷	۳۷,۱۱۷,۲۳۷	
(۹,۳۰۰,۰۹۹)	(۳۰,۶۰۳,۲۷۴)	حصة بلندمدت
۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۶,۵۱۳,۹۶۳	حصة جاری

۱-۱-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی بانک ملت در طی دوره مالی بصورت یک قسط ۶ ماهه به منظور سرمایه در گردش اقدام گردیده است. مضافاً به شرح یادداشت ۱-۴-۱۱ مبلغ ۱.۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات از بانک سامان بابت تسویه دارایی خریداری شده در دوره جاری و مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت تسویه خرید ۱۰۴ دستگاه کامیون پیلسان نیز در سال مالی قبل اقدام گردیده که مستقیماً از طریق بانک سامان به حساب فروشنده واریز گردیده است.

۱-۱-۲۲- تسهیلات اجاره سرمایه ای بابت خرید اقساطی دارایی ها ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در سال مالی قبل و دوره جاری می باشد که در مجموع مبلغ ۴۷,۹۸۵,۶۸۸ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲۵,۷۵۷,۶۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴,۰۶۲,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل) به سرفصل دارایی های ثابت منظور شده و مابقی به مبلغ ۲۲,۲۲۸,۰۰۵ میلیون ریال بهره اجاره سرمایه ای مزبور می باشد.



۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

٤-١-٢٢- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲- 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	تعهدات (اجاره سرمایه ای)	جمع
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۷,۳۳۲,۷۷۱	۲۲,۶۱۳,۴۷۸
سود و کارمزد جرائم	۸۴۹,۲۸۳	۳,۴۱۳,۵۱۰
دریافت های نقدی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۰۲۱,۲۲۷)	(۲,۰۲۱,۲۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۱۹,۳۰۸)	(۸۱۹,۳۰۸)
سایر تغییرات غیر نقدی (تسویه از محل مطالبات)	-	(۳۶۴,۸۹۹)
سایر تغییرات غیر نقدی (تحصیل دارایی ثابت به صورت تعهدات اجاره سرمایه ای)	-	۱۱,۶۹۵,۶۸۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷,۹۴۱,۵۱۹	۳۷,۱۱۷,۲۳۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱
سود و کارمزد جرائم	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
دریافت های نقدی	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

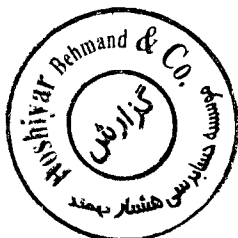
۶ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای دوره / سال	۱,۳۶۵,۸۶۲
ذخیره پرداخت شده طی دوره / سال	(۱۳,۴۲۰)
ذخیره تامین شده طی دوره / سال	۵۸۵,۲۳۱
مانده در پایان دوره / سال	۱,۹۳۷,۶۷۳



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۸,۹۴۶,۴۵۳	۱۰,۷۷۷,۷۰۳	۲۴-۱ سایر مشتریان
۱,۹۵۶,۷۸۶	۲,۴۵۰,۱۰۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۹۵۲,۵۲۰	۱,۳۰۵,۹۳۴	سپرده حسن انجام کار
۱۱,۸۵۵,۷۵۹	۱۴,۵۳۳,۷۳۹	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۴۰۵,۱۲۴	۶۲۶,۹۰۱	۲۴-۲ سایر اشخاص
۶۱۵,۸۶۶	۲۱۵,۶۶۹	۲۴-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۲۰,۹۹۰	۸۴۲,۵۷۰	
حسابهای پرداختنی		
۴,۷۱۸,۸۰۳	۷,۵۴۱,۲۰۵	۲۴-۴ اشخاص وابسته
۲۰۶,۳۲۱	۳۲۱,۹۳۵	حق بیمه پرداختنی
۹۹,۶۳۳	۱۰۳,۹۲۳	مالیات حقوق و تکلیفی
۸۹,۰۶۲	۱,۰۰۸,۵۷۴	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۳۰۸,۲۷۶	۱,۸۶۱,۹۲۶	۲۴-۵ سایر
۶,۴۲۲,۰۹۵	۱۰,۸۳۷,۵۶۴	
۷,۴۴۳,۰۸۵	۱۱,۶۸۰,۱۳۳	
۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۲۶,۲۱۳,۸۷۲	



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۲۱۳,۰۴۵	۲,۶۳۸,۴۰۲	۲۴-۱-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۲۱۰,۶۳۴	-	اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱
۴,۳۸۲,۲۷۶	۵,۱۵۲,۳۰۲	۲۴-۱-۲ پیمانکاران حمل و نقل داخلی
۵۰۴,۷۶۴	۴۸۵,۸۳۱	رانندگان حمل و نقل جاده ای
۱,۳۶۵,۹۳۸	۱,۸۸۳,۵۰۹	۲۴-۱-۳ رانندگان حمل و نقل سبک مسافر
۲۸,۰۶۸	-	شرکت سمند ریل
۱۲۲,۷۹۳	۵۱,۵۵۱	شرکت ریل پارس یزد
۴۹,۶۸۵	۱۹۷,۲۱۸	شرکت رام گستر سیرجان
۳۷,۹۷۲	۴۹,۰۶۰	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
-	۷۴,۷۸۳	شرکت مانا گهر گیتی
-	۶۵,۷۰۶	رادیس عمران آرکا جنوب
-	۶۳,۹۸۶	شرکت همیار تجارت فرتاک
-	۵۵,۷۵۳	آراد گستر زمان
۱,۰۳۱,۲۷۸	۵۹,۶۰۱	سایر
۸,۹۴۶,۴۵۳	۱۰,۷۷۷,۷۰۳	

۲۴-۱-۱- 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.

۲۴-۱-۲- مانده بدهی فوق مربوط به اجاره لودرها در قالب قراردادهای منعقد می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده بدهی فوق مربوط به کارکرد شهریور ماه قراردادهای حمل و نقل سبک می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۸۰,۸۳۲	شرکت ویرایدک
-	۱۰۹,۴۳۰	پیمانکاران جزء حمل نقل جهان فولاد
-	۵۴,۳۵۴	پیمانکاران جزء حمل نقل توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱۸۸,۸۸۰	۱۸۸,۸۸۰	شرکت آتین خودرو دیزل
۶,۳۷۶	-	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۳,۰۹۹	-	پوشاک اطمینان
۲۰,۱۷۶	-	شرکت نورتراپر سیرجان
-	۴۳,۰۹۱	محمد صالح فیروزی
-	۲۴,۸۴۸	اصغرآباد
-	۲۱,۲۵۰	شهرداری سیرجان
-	۱۰,۵۸۹	شرکت گهرنگین تراپر
۱۷۶,۵۹۳	۹۳,۶۲۷	سایر
۴۰۵,۱۲۴	۶۲۶,۹۰۱	

۲۴-۳- اسناد پرداختنی فوق شامل سه فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۱۵,۶۶۹ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل بهار ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۴- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۷۸۹,۰۶۸	۳,۳۹۳,۱۴۳	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۴۲۱,۱۹۰	۲,۸۰۴,۵۲۸	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۹,۹۵۸	۱۰,۷۷۴	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۴۴۰,۴۸۹	۷۵۸,۶۲۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین
۷۲۸	۳۶۰,۵۸۴	شرکت گهرپارک
۸,۰۸۷	۱۴,۷۸۸	شرکت گهر انرژی سیرجان
۳,۱۳۳	۱۱,۰۹۰	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
۶,۱۵۰	۶۱,۵۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
-	۲,۱۳۵	صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس
-	۷۶,۹۴۸	شرکت مفتول بکسل پارس
-	۶,۲۴۴	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
-	۸۴۵	کاوند نهان زمین
۴,۷۱۸,۸۰۳	۷,۵۴۱,۲۰۵	

۵-۲۴- سایر حساب های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵,۲۳۰	۵,۵۶۵		عیدی و پاداش و مانده مرخصی
۱۱۶,۴۶۳	۴۵,۰۹۵		شرکت الوند ژنراتور
۶۶,۵۲۳	-		شرکت پیشگامان قطعه پردیس
۶۲,۳۳۴	۶۲,۳۳۴		شرکت سروش دیزل مبنا (نماینده گی تهران)
۴۰,۸۱۶	۴۰,۸۱۶		ریل پرداز سیر
۳۹,۴۷۴	۲۲۹,۲۰۰		بیمه رازی
۳۴,۲۵۸	۲۹,۱۵۶		سایر فروشگاه ها
۳۸,۸۹۹	-		شرکت ریل ترابر آریا
-	۱۶۲,۷۷۳	۹-۱	سازمان امور مالیاتی
	۱۴۳,۵۲۰		برنجستان صالحی
	۳۱,۳۹۲		شرکت نفت ایرانول
	۲۶,۴۵۱		شرکت ابزار معدن عمران
	۲۴,۲۵۵		بیمه دنا
	۲۳,۶۷۲		شرکت پایدار سازه ابراهیمی
۹۰۴,۲۷۹	۱,۰۳۷,۶۹۷		سایر
۱,۳۰۸,۲۷۶	۱,۸۶۱,۹۲۶		





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی
۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره / سال	۲,۶۲۲,۵۴۶	۲,۶۲۲,۵۴۶
ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال	۱,۴۲۳,۳۵۶	۲,۴۶۸,۷۵۸
تعدیل مالیات سال های قبل	-	۱۶۲,۸۴۷
پرداختی طی سال / دوره	-	(۲۹۷,۸۷۸)
مانده در پایان دوره / سال	۴,۰۴۵,۹۰۲	۲,۶۲۲,۵۴۶

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
صدور رای حیات حل اختلاف بدوی	۱۰,۹۴۱	۱۰,۹۴۱	۹۳,۴۵۵	۱۰۴,۳۹۶	۹۳,۴۵۵	۳۸۱,۴۴۳	۳۷۳,۸۱۹	۱۴۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	۱۴۲,۸۴۷	۱۴۲,۸۴۷	۱,۵۷۲,۹۲۹	۱,۷۹۶,۷۰۵	۱,۵۵۳,۰۳۹	۸,۳۴۴,۴۹۱	۷,۷۶۵,۱۹۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
صدور برگ قطعی	-	-	۳۷۷,۸۷۸	۲,۱۱۱,۳۲۵	۳۷۷,۸۶۸	۷,۳۵۹,۳۰۷	۱,۱۱۱,۴۷۱	۱۴۰۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۲,۴۶۸,۷۵۸	۲,۴۶۸,۷۵۸	۱,۹۴۴,۹۴۲	۴۷۲,۷۸۴	۴۷۲,۷۸۴	۹,۳۴۴,۳۱۵	۲,۳۶۳,۹۲۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳
	-	-	۱,۴۲۳,۳۵۶	۱,۴۲۳,۳۵۶	۱,۴۲۳,۳۵۶	۶,۳۶۵,۴۶۳	۶,۳۲۶,۰۲۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۲,۶۲۲,۵۴۶	۴,۰۴۵,۹۰۲							

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر برابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۴.۳۹۶ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف بدوی رسیدگی شده که در هیات مزبور رای به اصلاح مآخذ مالیاتی و کاهش مالیات عملکرد به مبلغ ۳.۳۵۳ میلیون ریال گردیده که تاکنون برگ قطعی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۵-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال 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 ۴.۰۷۱ 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.

۲۵-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق اظهارنامه مالیاتی شرکت مبلغ ۲۷۷.۸۶۸ میلیون ریال ابراز شده لیکن برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲.۱۱۱.۲۲۵ میلیون ریال ابلاغ شده و برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲.۰۲۸.۲۹۶ میلیون ریال (شامل اصل مالیات به مبلغ ۱.۹۴۴.۹۴۲ میلیون ریال و مبلغ ۸۳.۲۵۴ میلیون ریال جرایم مالیاتی) صادر شده که عمده اختلاف مالیات طبق اظهارنامه و برگ قطعی 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 در هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م طرح دعوا نموده و در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ مالیات با توجه به مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی در حسابها لحاظ شده و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغی بابت مالیات ابرازی پرداخت نشده است. قابل ذکر است مبلغ مالیات طبق صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ معادل ۲.۴۶۸.۷۵۸ میلیون ریال می باشد لیکن طبق اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۷۲.۷۸۴ میلیون ریال اظهار شده است که مابه التفاوت مالیات طبق صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ و اظهار نامه مالیاتی سال ۱۴۰۳ عمدتاً بابت اعمال معافیت مربوط به افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۴ از مبلغ ۱۵.۶۶۰.۰۰۰ به مبلغ ۲۱.۹۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته معادل ۶.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ می باشد.

۲۵-۲-۶- مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با توجه به مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی در حسابها لحاظ شده است.

۲۵-۲-۷- مورد با اهمیتی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی مالیات انتقالی گردد وجود ندارد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۵۶
۱۷۲,۱۱۶	-
۱,۶۶۷,۱۱۶	۱,۴۲۳,۳۵۶

هزینه مالیات بر درآمد دوره

هزینه مالیات بردرآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۵- 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)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۶۷۹,۷۷۸	۶,۳۶۵,۴۶۳
۱,۶۶۹,۹۴۵	۱,۵۹۱,۳۶۶
(۱۵,۲۹۴)	(۱۲,۷۳۲)
(۴۵)	(۷,۶۷۰)
(۱۵,۳۴۰)	(۲۰,۴۰۲)
-	-
-	-
-	-
۶,۶۶۴,۴۳۹	۶,۳۴۵,۰۶۱
(۱۹,۹۹۳)	(۱۹,۰۳۵)
۶,۶۴۴,۴۴۵	۶,۳۲۶,۰۲۶
۱,۶۶۱,۱۱۱	۱,۵۸۱,۵۰۶
(۱۶۶,۱۱۱)	(۱۵۸,۱۵۱)
-	-
(۱۶۶,۱۱۱)	(۱۵۸,۱۵۱)
۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۵۶
۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۵۶
۲۲٪	۲۲٪

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

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای 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 ترابری سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸,۹۴۰	۳۸,۹۴۰
-	۷۳,۳۲۸
۳۸,۹۴۰	۱۱۲,۲۶۸

سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۲۶-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۳ ریال است.

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		ذخیره بیمه قراردادهای		ذخیره مشاغل سخت و زیان آور		سایر ذخایر		جمع	
۱۴۰۳ سال	عماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳ سال	عماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳ سال	عماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳ سال	عماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳ سال	عماهی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۱۱,۷۱۴	۱,۳۰۱,۰۹۲	۱۴۶,۶۵۳	۲۵۸,۳۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۸۹	۱۴۶,۶۵۳	۲۵۸,۳۲۷	۱,۳۰۱,۰۹۲	۱,۳۰۱,۰۹۲
۱,۶۳۴,۸۴۹	۸۱۱,۳۴۴	۹۸۰,۰۰۸	۷۴۲,۸۲۰	۲۰۰,۰۸۹	-	۹۸۰,۰۰۸	۷۴۲,۸۲۰	۸۱۱,۳۴۴	۸۱۱,۳۴۴
(۱,۵۳۵,۴۷۱)	(۱,۱۷۳,۴۸۹)	(۸۶۸,۳۳۴)	(۶۷۶,۳۸۰)	-	(۲,۳۰۶)	(۸۶۸,۳۳۴)	(۶۷۶,۳۸۰)	(۱,۱۷۳,۴۸۹)	(۱,۱۷۳,۴۸۹)
۱,۳۰۱,۰۹۲	۹۲۸,۸۲۸	۲۵۸,۳۲۷	۳۳۴,۷۷۷	۴۰۰,۰۸۹	۳۹۷,۷۸۳	۲۵۸,۳۲۷	۳۳۴,۷۷۷	۹۲۸,۸۲۸	۹۲۸,۸۲۸

مانده در ابتدای دوره / سال
افزایش
کاهش
مانده در پایان دوره / سال

۲۷-۱ ذخیره بیمه قراردادهای بابت اخذ مفادحساب قرارداد های منعقد شده با کارفرمایان می باشد که پس از اخذ مقاصد حساب از سازمان تامین اجتماعی ذخیره مربوطه برگشت داده می شود.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۳۱,۵۸۴	۳۵,۰۸۴
۱۸۱,۵۸۴	۹۸۵,۰۸۴

اشخاص وابسته
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - بابت عملیات حفاری
سایر اشخاص

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۰۱۲,۶۶۲	۴,۹۴۲,۱۰۷	سود خالص
		تعدیلات
۱,۶۶۷,۱۱۶	۱,۴۲۳,۳۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۵,۰۰۰	۳,۴۶۲,۴۰۳	هزینه های مالی
۳۵۸,۸۷۲	۵۷۱,۸۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۹,۷۵۵	۱,۳۷۶,۶۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۷,۶۷۰)	(سود) سهام
(۱۵,۲۹۴)	(۱۲,۷۳۲)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۰۶۲	(۸,۹۰۳)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۷,۷۰۹,۱۷۳	۱۱,۷۴۷,۰۱۶	
(۹,۹۳۴,۷۷۸)	(۱۸,۱۱۰,۹۷۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۵,۳۴۵)	(۳۴۴,۳۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹۱,۰۱۶)	(۳۳۹,۸۸۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۶۶۸,۳۰۷	۶,۳۲۵,۹۱۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۴۲,۲۴۶	(۳۶۲,۲۴۴)	(کاهش) افزایش ذخایر
(۳۰,۸۵۳)	۸۰۳,۵۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱۶,۰۶۰	(۱۱۳,۱۳۳)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۱,۳۳۳,۷۹۴	(۳۹۴,۱۲۴)	نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۰,۰۱۲	۱۴۳,۹۹۰	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
-	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل اجاره سرمایه ای
-	۳۶۴,۸۹۹	تسویه تسهیلات از محل مطالبات
۶۰,۰۱۲	۱۲,۲۰۴,۵۷۲	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ ثبت شده است. کمیته مدیریت ریسک 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 ۶۰-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۵۴ درصد در دامنه هدف مورد نظر قرار نداشت لیکن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با حدود ۶۰ 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۷,۴۲۲,۳۴۶	۷۱,۳۵۰,۸۸۴	جمع بدهی ها
(۲,۳۶۶,۰۷۸)	(۴۵۳,۱۷۴)	موجودی نقد
۴۵,۰۵۶,۲۶۸	۷۰,۸۹۷,۷۱۰	خالص بدهی
۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۳۳,۴۸۴,۱۲۲	حقوق مالکانه
۱۵۴	۲۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۲- 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 می کند 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 فرایندها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

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

۳۱-۳-۱- 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.

۳۱-۳-۲- 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 میگیرد: حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک و کنترل فرایندها 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 ترابر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۴- 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 می کند. 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 می شود، کنترل می شود.

۳۱-۵- 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 می کند.

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوآن (چین)	راند (آفریقای جنوبی)	وون (کره جنوبی)	درهم (امارات)
۱۹ موجودی نقد	۴۱,۲۹۲	۱۱۸,۹۷۲	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۱,۱۴۲,۷۵۵	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۱,۲۹۲	۱,۲۶۱,۷۲۸	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۱,۲۹۲	۱,۲۶۱,۷۲۸	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۸,۵۸۰	۱,۰۲۵,۷۵۵	۵۳۲	۳۰۰	۴۵۷	۱۲۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۱,۲۹۲	۱,۲۶۵,۳۲۷	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۲۸,۱۲۸	۹۴۱,۴۴۹	۵۱۵	۲۷۱	۴۳۵	۱۱۹





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات	تضامین اعطایی	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی های ثابت	تسهیلات دریافتی	پرداخت مخارج به نیابت
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	عضو هیات مدیره	✓	۱۸,۷۹۰,۷۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	۲۱,۳۰۲,۲۹۳	۹۲,۹۲۷
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	عضو هیات مدیره	✓	۱۴,۵۹۶	-	-	-	-	-
	جمع			۱۸,۸۰۵,۳۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	۲۱,۳۰۲,۲۹۳	۹۲,۹۲۷
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۸۲۵,۶۷۹	-	-	-	-	-
	شرکت جهان فولاد سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۵۴۹,۷۰۱	۲,۴۱۲,۱۰۰	-	-	-	-
	شرکت نظام آوران صنعت و معدنی گل گهر	عضو هیات مدیره	✓	۲,۵۲۶,۵۸۹	۲۹۶,۷۲۷	-	-	-	-
	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۳۶,۷۷۰	-	۴۰۴,۵۰۶	-	-	-
	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۲۶,۱۰۰	۱۷۲,۸۶۱	-	-	-	-
	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲,۷۳۸	-	-	-	-	-
	شرکت فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس	عضو هیات مدیره	✓	۲۲,۳۷۶	۹,۸۰۰	-	-	-	-
	گهر انرژی سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۱,۳۵۴	۳۱,۴۲۳	-	-	-	-
	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲,۶۰۲	-	-	-	-	-
	شرکت عمران روش صنعت سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۸۴,۹۹۳	-	-	-	-	-
	شرکت کالوند نهان زمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳۱,۶۸۲	۴۳,۶۸۵	-	-	-	-
	گهر پارک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۷۳۶	-	-	-	-	-
	شرکت عمران اطلس گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۷۷۶	-	-	-	-	-
	شرکت فرهنگ ورزشی گل گهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۲,۱۹۵	۶,۵۱۸	-	-	-	-
	شرکت گهر امداد سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۲,۹۵۴	۵,۱۵۲	-	-	-	-
	شرکت مفتول بکسل پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۶,۱۶۴,۶۵۵	۲,۹۷۹,۲۸۶	۴۰۴,۵۰۶	-	-	-
جمع				۲۸,۸۱۲,۲۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع فولاد کابیان گهر سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۹۸,۶۹۲	۳۵۲,۶۱۳	-	-	-	-
	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۸۸۲,۸۹۲	۳۵۲,۶۱۳	-	-	-	-
جمع				۳,۸۸۲,۸۹۲	۴,۵۳۱,۸۹۹	-	-	-	-
جمع کل				۳۸,۸۵۲,۸۶۹	۴,۵۳۱,۸۹۹	۴۰۴,۵۰۶	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	۲۱,۳۰۲,۲۹۳	۹۲,۹۲۷

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابو سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۴/۶/۳۱				تسهیلات دریافتی	پیش دریافت ها	سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	خالص	طلب	بدهی	طلب	خالص	طلب								
۵,۱۹۱,۰۹۷	-	-	۱۵,۳۲۳,۸۰۴	-	-	-	-	(۳۹,۱۷۵,۷۱۸)	(۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۳,۱۳۳)	-	۱۱۲	۱۸,۱۹۵,۹۴۵	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	شرکت های اصلی و نهایی
۳۹۵,۶۸۷	-	-	۷۱۴,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	(۷۵۸,۶۲۶)	-	-	۴۴,۲۲۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	شرکت های اصلی و نهایی
۵,۴۸۶,۷۸۴	-	-	۱۶,۰۳۷,۱۸۸	-	-	-	-	(۳۹,۱۷۵,۷۱۸)	(۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۱,۷۲۹)	-	۱۱۲	۱۸,۳۴۰,۱۸۷	جمع	
-	۴,۳۱۸	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۷	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۷	شرکت گل تک (شعبه ایران)	
-	۱۵۰,۰۳۵	-	-	-	-	-	۱۴۲,۶۶۴	-	-	(۳,۱۲۵)	-	۱۶۷۷	۱۴۳,۱۱۲	صنایع فروآلیاز و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس	
-	۲,۴۹۳,۹۲۳	-	-	-	-	-	۳,۸۶۳,۴۴۹	-	-	(۸۴۵)	-	-	۳,۸۶۴,۱۹۴	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	
-	۳,۵۱۴,۷۰۳	-	-	-	-	-	۶,۷۰۵,۳۲۰	-	-	-	-	-	۶,۷۰۵,۳۲۰	شرکت جهان فولاد سیرجان	
-	۳,۸۱۳,۴۶۶	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۹۱۶	-	-	(۱۰,۷۷۴)	-	۱,۶۷۷	۵۰,۱۸۲,۵۵۷	شرکت نظام آوران صنعت و معدن گل گهر	
-	۱۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۰۰۰)	-	-	۴۰,۰۰۰	شرکت کیمیا ابرسان پارس (کازین)	
۹۷,۷۴۳	۴,۷۴۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۰,۴۵۲۸)	-	-	۲,۹۷۶,۹۹۱	شرکت پارس پیشرو صنعت توسعه	
-	۲۱,۲۱۲	-	-	-	-	-	۱۷,۰۵۵	-	-	(۶,۲۴۴)	-	-	۲۲,۲۹۹	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	
-	۴۱۹,۸۱۳	-	-	-	-	-	۶۴۹,۱۲۳	-	-	-	-	-	۶۴۹,۱۲۳	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر	
-	۴۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	۲۹,۴۶۶	-	-	(۱۱۰,۰۹۰)	-	-	۴۰,۵۸۶	شرکت عمران روش صنعت	
-	۱۹۹,۷۹۰	-	-	-	-	-	۱۶۲,۲۸۸	-	-	-	-	-	۱۶۲,۲۸۸	شرکت کالبد نهان زمین	
-	۷۶۵,۶۲۷	-	-	-	-	-	۵۹۰,۰۸۳	-	-	(۳۶۰,۵۸۴)	-	-	۹۵۰,۶۶۷	شرکت گهر پارک	
-	۳۱۷۸	-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۳	-	-	(۱۲,۷۸۸)	-	-	۳۲,۲۲۰	شرکت گهر انرژی سیرجان	
-	۲۸,۲۱۲	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۵۱)	-	-	(۷۶,۴۴۸)	-	-	۴,۴۹۷	شرکت معقول یکسل پارس	
-	۴,۵۸۶	-	-	-	-	-	۵,۱۶۷	-	-	-	-	-	۵,۱۶۷	شرکت عمران اطلس گل گهر	
-	۶,۹۲۵	-	-	-	-	-	۷,۳۹۱	-	-	-	-	-	۷,۳۹۱	شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	
-	۹۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	۱۹۸,۵۵۹	-	-	-	-	-	۱۹۸,۵۵۹	شرکت گهر امداد سیرجان	
-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۵	-	-	-	-	-	۳,۶۶۵	شرکت گهر انتظام سیرجان	
-	۸۵۸,۴۴۵	-	-	-	-	-	۹۳۷,۲۲۷	-	-	-	-	-	۹۳۷,۲۲۷	شرکت گهر همگروه ثبت شده در خارج از کشور	
۹۷,۷۴۳	۱۷,۳۴۳,۲۱۰	-	-	-	-	-	۱۸,۲۸۱,۸۹۶	-	-	(۳,۳۲۷,۹۳۵)	۸,۱۹۴	۹۲۹,۰۳۴	۲۰,۸۴۱,۷۱۳	جمع	
-	۱۰,۵۲,۹۸۲	-	-	-	-	-	۱,۲۷۰,۶۶۳	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۶۲	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۸۹۰,۱۷۱	-	-	-	-	-	۳,۰۹۶,۱۴۱	-	-	(۶۱,۵۰۰)	-	-	۳,۰۹۶,۱۴۱	صنایع فولاد کاپلان گهر سیرجان	
-	۲,۴۴۳,۱۵۳	-	-	-	-	-	۴,۳۶۶,۸۰۴	-	-	(۶۱,۵۰۰)	-	-	۴,۴۲۸,۳۰۴	جمع	
۵,۵۸۱,۵۲۷	۲۰,۳۱۶,۲۶۲	-	-	-	-	-	۲۲,۶۶۸,۷۰۰	(۳۹,۱۷۵,۷۱۸)	(۹۵۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۱,۲۰۵)	۸,۱۹۴	۹۳۲,۵۰۰	۴۲,۵۱۰,۲۰۴	جمع کل	

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۶-
۳ معادل مبلغ ۲,۵۴۶,۴۲۱ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۴-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ (به استثنای دوره اول تا سوم سال ۱۳۹۴ و سال های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰) رسیدگی و تسویه شده است. در این ارتباط 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 ۳۶۴۰,۰۲۹ میلیون ریال می باشد که تماماً مربوط به درآمدهای حمل و نقل جاده ای، لکوموتیو و درآمد حمل و نقل واگن بوده که در اظهارنامه شرکت جزء درآمدهای معاف از مالیات ارزش افزوده لحاظ شده بود و به حساب طلب از شرکت های طرف حساب شرکت (معدنی و صنعتی گل گهر، گهر پارک سیرجان، راه آهن جمهوری اسلامی سیرجان و ...) منظور و تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. قابل ذکر اینکه بابت درآمدهای فوق ارزش افزوده در سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ پرداخت نشده و به حساب شرکتهای طرف حساب منظور شده است. مضافاً مبلغ ۱,۱۶۲,۶۶۲ میلیون ریال جریمه عدم پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ از شرکت مطالبه شده که ۸۲ درصد جرائم مذکور بخشوده شده و مابقی به مبلغ ۲۰۹,۲۷۹ میلیون ریال در یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۹) منظور گردیده است که مبلغ ۴۶,۵۰۶ میلیون ریال در دوره جاری پرداخت گردیده و مابقی بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه 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 که به موجب رأی هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار کارشناسی صادر شده و در جریان رسیدگی می باشد. مضافاً مالیات ارزش افزوده دوره های اول تا سوم سال ۱۳۹۴ و سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۳ تاکنون 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مبالغ 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 ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. مضافاً مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی به مبلغ ۲۰.۵۸۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱.۷۶۶ میلیون ریال جریمه درخواست بخشودگی نموده و تاکنون تسویه نگردیده است و برگ تشخیص مالیات حقوق شرکت برای سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶،۵۳۰ میلیون ریال تماماً جریمه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و درخواست بخشودگی نموده است. قابل ذکر اینکه مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۱ الی 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 قراردادها (موضوع یادداشت ۲۷) برگشت می دهد. قابل ذکر اینکه جمعاً مبلغ ۴۹۸.۰۱۱ میلیون ریال برگ اعلامیه بدهی صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات های سازمان تامین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد که در این خصوص رای مربوط به برخی از قراردادهای مزبور جمعاً به مبلغ ۴۹۴.۸۰۳ میلیون ریال صادر شده و مبلغ مزبور از حساب ذخیره بیمه قراردادها برگشت شده و در جریان پرداخت می باشد. شرکت بابت کلیه قراردادها ذخیره بیمه کافی را در حساب ها به شرح یادداشت ۲۷ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴-۴- مالیات شرکت نماد ریل گستر به شرح زیر می باشد:

۳۴-۴-۱- 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 ۲۸۰۰۲۷ 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 ۵۱۰۶۲۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که با پرداخت مبلغ ۱۱۰۲۱۷ 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 ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۳۰۲۴۸ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که نسبت به آن اعتراض شده و در جریان رسیدگی می باشد.

۳۴-۴-۲- در این ارتباط با توجه به مبانی و مقررات مربوطه، هرگونه تفاوت مرتبط با مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه ای شرکت با مبانی قابل اعلامی توسط مراجع ذیربط، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوط خواهد بود

۳۴-۵- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۳ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت در مراجع قضایی مطرح می باشد که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد و جمع آثار آنها حدوداً معادل ۱۹۰۰۰ میلیون ریال می باشد که 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. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ شرکت اقدام به طرح دعوی بابت انحلال شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کامیاب تحرک نموده که قرار کارشناسی صادر شده و در جریان رسیدگی می باشد.

۳۴-۶- لازم به ذکر است پیرو شرایط پذیرش شرکت در بازار فرابورس سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر) هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی و معوق افشا نشده مربوط به قبل از تاریخ عرضه سهام شرکت (اردیبهشت ۱۴۰۲) را نسبت به قدرالسهم خود تقبل نموده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

