

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورتهای سود و زیان برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۳)

صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۴)

صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۵)

صورتهای جریانهای نقدی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۶) الی (۵۵)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- 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 مورد گزارش به شرکت ابلاغ شده که به دلیل اعتراض به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، نسبت به تفاوت آن با مالیات ابرازی در حسابها، مالیاتی منظور نشده است. همچنین مالیات دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی با اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. بنا به مراتب فوق و با توجه به مبانی و مقررات مالیاتی، احتساب حداقل مبلغ ۲,۵۹۶ میلیارد ریال هزینه مالیات طبق استانداردهای حسابداری ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، سرفصل‌های سود خالص دوره مالی مورد گزارش و مالیات پرداختنی هر یک به مبلغ ۲,۵۹۶ میلیارد ریال کاهش و افزایش می‌یابد.

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

مسائیل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائیل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. علاوه بر مسایل درج شده در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط، مسائیل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.



تاکید بر مطالب خاص

۵- تغییر سال مالی

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶، سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان آذر هر سال تغییر یافته است، به همین علت اقلام صورتهای سود و زیان و جریانهای نقدی برای دوره مالی مورد گزارش با سال مالی قبل قابلیت مقایسه ندارد.

۶- وضعیت خرید دریل حفاری و اقاله آن و پیش پرداخت خرید لکوموتیو

نحوه خرید ۱۰ دستگاه دریل حفاری در دوره مالی مورد گزارش از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار و شرکت نهایی) و شرایط تسویه حساب با آن شرکت طبق مفاد قرارداد منعقد شده به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۱ بیان شده که موارد مذکور در دوره مالی مورد گزارش به شرکت تحویل و در حسابها منظور گردید ولیکن قرارداد مزبور به شرح یادداشت توضیحی فوق در پایان دوره مالی مورد گزارش اقاله گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۱۱ در سالهای قبل، مبلغ ۸/۵ میلیون یوان معادل ۱۵/۸ میلیارد ریال توسط شرکت نماد ریل گستر (ادغام شده با شرکت مورد گزارش) بابت خرید لکوموتیو به شرکت خارجی مستقر در کشور چین پرداخت شده که تاکنون به شرکت تحویل داده نشده است.

۷- وضعیت مالیات و بیمه

وضعیت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۵-۲-۲۵ و ۳-۳۴ اشاره شده است. در این ارتباط باتوجه به مبانی و مقررات مربوطه، هرگونه تفاوت مرتبط با مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، مالیات بر ارزش افزوده و سوابق بیمه‌ای شرکت مندرج در یادداشت‌های توضیحی مزبور با مبالغ قابل اعمال توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، آثار موارد مندرج در بند (۲) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آنها به نحو مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۲ اساسنامه در خصوص انجام فعالیت خارج از موضوع فعالیت اساسنامه شامل انجام عملیات حفاری توسط ماشین آلات معدنی قبل از اقاله قرارداد خرید دریل حفاری و حمل و نقل داخلی مسافر (نیروی انسانی شرکتها) و همچنین مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در مورد پرداخت سود سهام به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ رعایت نشده است.
- ۱۱-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ صاحبان سهام در خصوص تعیین وضعیت خرید لکوموتیو (موضوع بند (۶) این گزارش) به نتیجه نرسیده است.

- ۱۲- در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود به مفاد بند (۲) این گزارش جلب می‌نماید.

- ۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

- ۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان در ارتباط با پرداخت سود سهام به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)، افشای فوری تغییر اعضای کمیته‌های تخصصی که با تاخیر صورت گرفته (تبصره ذیل ماده ۹ دستورالعمل افشای اطلاعات)، افشای با تاخیر 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 (نیروی انسانی شرکتها) و انجام عملیات حفاری توسط ماشین آلات معدنی قبل از اقاله قرارداد خرید دریل حفاری (ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات) و همچنین اظهارنظر کمیته حسابرسی در خصوص قرارداد عملیات حفاری منعقد شده با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر که با تاخیر صورت پذیرفته (تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) رعایت نگردیده است.

- ۱۶- در اجرای موضوع ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان بودجه مسئولیتهای اجتماعی تعیین گردیده که از مبلغ مزبور معادل ۳۴ میلیارد ریال در حسابهای شرکت منظور شده است.



۱۷- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب آن سازمان برخورد ننموده است.

۲۵ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۴۱۳۶۸

۹۵۲۲۵۶





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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترا بر سیرجان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۵۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۱۱/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	محمد امین فتوحی	شرکت صنایع فرو آلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	جواد صادقی گوگری	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا آجیلیان مافوق	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجتبی حسن بیگی	شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عیسی ادیب	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص)
	مدیر عامل - (خارج از مجلس)		امیر علی نجمی نوری



تهران : سعادت آباد خیابان علامه شمالی کوچه بیست و دوم غربی پلاک ۳۷ طبقه دوم / صندوق پستی: ۱۹۹۷۹۷۹۸۴۶
تلفن: ۰۶۵-۰۲۲۱۲۹۶۶ (۰۲۱) / دورنگار: ۰۳۴) ۴۲۲۵۶۱۴۷
وب سایت: www.gttmco.ir

سیرجان: بلوار هجرت - شهرک مشتاق - کوچه هجرت ۲ پلاک ۶۲
صندوق پستی: ۷۸۱۶۸-۷۵۴۴۹
تلفن: ۰۳۴) ۴۲۲۵۶۱۳۷-۴۲۲۵۶۱۴۷ / دورنگار: ۰۳۴) ۴۲۲۵۶۱۴۷
پست الکترونیکی: info@gttmco.com

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

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

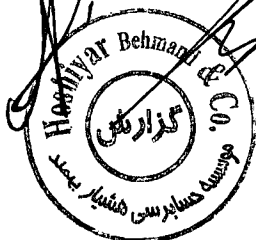
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۷۱,۶۶۲,۲۵۷	۸۰,۹۲۵,۷۲۱	۵	عملیات در حال تداوم
(۵۸,۹۷۸,۵۵۶)	(۶۳,۵۸۴,۴۸۷)	۶	درآمدهای عملیاتی
۱۲,۶۸۳,۷۰۱	۱۷,۳۴۱,۲۳۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۴۲,۳۵۷)	(۳,۹۰۷,۹۳۱)	۷	سود ناخالص
۹,۸۴۱,۳۴۵	۱۳,۴۳۳,۳۰۳		هزینه های اداری و عمومی
(۱,۴۹۱,۳۵۵)	(۵,۰۳۳,۰۵۷)	۸	سود عملیاتی
۸۹۴,۳۲۷	۲۷۵,۶۹۵	۹	هزینه های مالی
۹,۳۴۴,۳۱۷	۸,۶۷۵,۹۴۱		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۱,۹۴۰,۹۱۷)	۲۵-۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۷۳۵,۰۲۵		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			سود هر سهم
۵۰۶	۶۵۸		سود پایه هر سهم
(۳۳)	(۲۲۸)		عملیاتی-ریال
۴۷۳	۴۳۰	۱۰	غیرعملیاتی-ریال
			سود پایه هر سهم-ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مختص



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

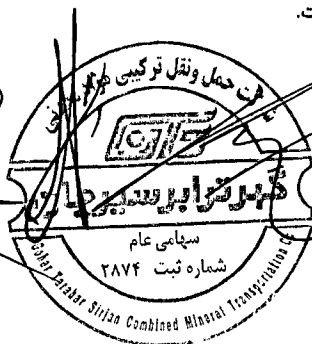
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
۳۱,۲۵۲,۳۸۱	۳۸,۵۳۱,۸۰۶	۱۱ دارایی های غیر جاری
۳۷,۰۳۵	۶۸,۳۶۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۲۴۴,۰۷۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۸۶,۹۳۸	۱۴۰,۹۸۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۲,۴۹۷	۱۴۶,۳۹۸	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۳,۷۱۲,۶۳۲	۴۱,۱۳۱,۵۳۰	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۱۹۶,۵۸۸	۹۹,۸۶۹	۱۶ دارایی های جاری
۲,۵۸۰,۳۸۹	۳,۱۱۶,۵۶۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۳۷,۷۰۲,۰۵۴	۵۸,۷۷۶,۸۹۹	۱۴ موجودی مواد و کالا
۸۰,۰۰۰	-	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۶۶,۰۷۸	۱,۷۳۸,۵۸۲	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۹۲۵,۱۰۹	۶۳,۷۳۱,۹۱۰	موجودی نقد
۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۱۰۴,۸۶۳,۴۴۰	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱,۱۲۶,۹۷۰	۱,۴۶۳,۷۲۱	۲۱ اندوخته قانونی
۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۱۸,۱۵۳,۳۱۹	سود انباشته
۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۳۵,۲۷۷,۰۴۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹,۳۰۰,۰۹۹	۲۲,۷۳۱,۷۰۶	۲۲ تسهیلات مالی
۱,۳۶۵,۸۶۲	۱,۹۹۶,۱۲۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۶۶۵,۹۶۱	۲۴,۷۲۷,۸۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۲۹,۵۰۵,۹۳۸	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۲۲,۵۴۶	۴,۰۹۰,۶۷۹	۲۵ مالیات پرداختنی
۲۸,۹۴۰	۱۱۲,۳۰۹	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۷,۳۰۸,۷۴۱	۲۲ تسهیلات مالی
۱,۳۰۱,۰۹۲	۹۷۵,۸۲۷	۲۷ ذخایر
۱۸۱,۵۸۴	۲,۸۶۵,۰۷۴	۲۸ پیش دریافت ها
۳۶,۷۵۶,۳۸۵	۴۴,۸۵۸,۵۶۸	جمع بدهی های جاری
۴۷,۴۲۲,۳۴۶	۶۹,۵۸۶,۴۰۰	جمع بدهی ها
۷۶,۶۳۷,۷۴۱	۱۰۴,۸۶۳,۴۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت مالی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



طرحی

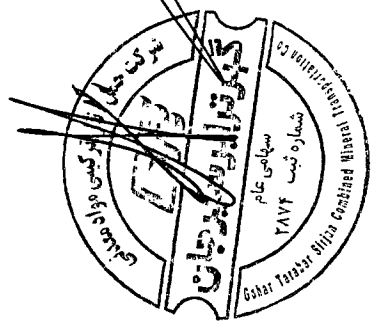
شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد سیرجان گهر تراپرس سیرجان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع	سود انباشته	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۸,۳۲۰,۴۸۴	۶,۸۸۴,۱۵۰	۷۹۶,۳۳۴	۱,۵۴۰,۰۰۰	
۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱	-	-	
۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۶۱۲,۷۱۱	-	-	
(۷۳۷,۸۰۰)	(۷۳۷,۸۰۰)	-	-	
۵,۱۲۰,۰۰۰	-	-	۵,۱۲۰,۰۰۰	
-	(۳۳,۶۳۶)	۳۳,۶۳۶	-	
۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۱۲,۴۲۸,۴۲۵	۱,۱۲۶,۹۷۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	
۶,۷۳۵,۰۲۵	۶,۷۳۵,۰۲۵	-	-	
۶,۷۳۵,۰۲۵	۶,۷۳۵,۰۲۵	-	-	
(۶۷۳,۳۸۰)	(۶۷۳,۳۸۰)	-	-	
-	(۳۳۶,۷۵۱)	۳۳۶,۷۵۱	-	
۳۵,۲۷۷,۰۴۰	۱۸,۱۵۳,۳۱۹	۱,۴۶۳,۷۲۱	۱۵,۶۶۰,۰۰۰	

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
 سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
 سود جامع دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهرداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature at the top right of the page.

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

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶,۵۸۷,۵۹۹	۲,۴۸۵,۳۷۰	نقد حاصل از عملیات
(۲۹۷,۸۷۸)	(۴۷۲,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۲۸۹,۷۲۱	۲,۰۱۲,۵۸۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۸۱۳,۵۶۵)	(۱,۶۹۸,۶۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵,۱۱۰)	(۴۳,۹۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	دریافت های نقدی ناشی تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۸,۹۲۷)	(۸۶,۳۰۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲,۶۴۸	۱۵,۹۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۴,۷۸۷,۹۵۴)	(۱,۷۱۲,۹۶۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۰۱,۷۶۶	۲۹۹,۶۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۷۳,۸۷۵	-	دریافت های نقدی از افزایش سرمایه
-	۳,۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۲,۷۸۴,۱۴۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۶,۶۷۶)	(۱,۱۸۱,۶۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹,۱۴۲)	(۵۱,۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سایر هزینه های مالی
(۶۹,۵۰۳)	(۵۹,۷۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۱۸,۵۵۴	(۹۷۶,۷۲۹)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۲۰,۳۲۱	(۶۷۷,۱۰۶)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۶۱۵,۳۷۰	۲,۳۶۶,۰۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره سال مالی
۱۳۰,۳۸۷	۴۹,۶۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۶۶,۰۷۸	۱,۷۳۸,۵۸۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال مالی
۲۵,۲۸۵,۷۰۶	۱۳,۶۴۹,۴۶۴	معاملات غیر نقدی

۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابری 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 نامد "گهر" پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابری سیرجان جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان کرمان، شهرستان سیرجان- بلوار صفارزاده - نیش صفارزاده ۳ روبروی دادسرای سیرجان 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 ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ 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 بیت 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 از کشور ۱۰- ایجاد شهرک و پایانه های حمل بار جاده ای، راه بری قطارهای باربری و خدمات ریلی و دریایی ۱۱- انجام کلیه عملیات اجرایی حمل و نقل در زمینه جاده ای، ریلی، دریایی در سراسر کشور ۱۲- انجام امور حمل و نقل داخلی کالا از مبدا سیرجان به سایر نقاط کشور و همچنین ایجاد هرگونه شعبه و نمایندگی با موافقت قبلی و کتبی از اداره کل حمل و نقل پایانه های استان کرمان ۱۳- انجام امور حمل و نقل در محدوده پایانه ها و اسکله ها، بارگیری و تخلیه کشتی، خدمات کشتیرانی و حمل و نقل دریایی، توزیع و ایجاد تاسیسات تعمیرگاهی و تامین قطعات و خدمات مرتبط با امور حمل و نقل ترکیبی جاده ای، ریلی و دریایی. 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. ۱۹- ارائه کلیه خدمات راهبری و بهره برداری ناوگان ریلی من جمله راهبری لوکوموتیو و تامین راهبر لوکوموتیو و سیروحرکت ۲۰- انجام عملیات نظیر تعمیرات و نگهداری علائم الکتریکی راه آهن.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش انجام فعالیت در امور حمل و نقل ترکیبی، جاده ای 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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۹۸۳	۱,۲۸۹	کارکنان ساعتی
۱۰۴	۱۳۳	
۱,۰۸۷	۱,۴۲۲	کارکنان مامور
۶	۶	
۱,۰۹۳	۱,۴۲۸	

۱-۳-۱- علت افزایش کارکنان قراردادی و ساعتی عمدتاً مربوط به استخدام پرسنل جدید بابت واحد حراست، اپراتور دامپتراک و راننده کامیون پیلسان به موجب قراردادهای منعقد بابت حمل مواد معدنی از معدن شماره یک گل گهر می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- 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 در همین راستا صورتهای سود و زیان و جریانهای نقدی برای دوره مالی مورد گزارش به صورت ۹ ماهه تهیه و ارایه شده است. لذا اقلام صورتهای مالی مذکور قابلیت مقایسه با موارد مشابه سال قبل را ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای 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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، 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 غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. 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 تراهر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارزدر 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- ۷۷۴.۵۷۴ 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- ۹۰۷.۲۴۲ 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- ۲۱۰.۹۱۲ 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- ۱۱۰.۰۰۹ 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- ۵۲۴.۶۴۹ 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- ۴۲.۰۵۱	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- ۹۰۷.۲۴۲ 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 تراهر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
تجهیزات	۷،۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات معدن (شامل دارایی های استیجاری)	۷،۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	مستقیم
واگن	۱۰٪	نزولی
وسایل نقلیه سبک (شامل وسایل نقلیه سواری)	۲۵٪، ۲۰٪، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
لکوموتیو	۲۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰،۴،۲ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 درحسابها 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	۳ساله	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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

روش مورد استفاده	نام دارایی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 یک 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 در آمد	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 تراهر سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 صورتهای مالی شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوت ها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار - تن کیلومتر	مبلغ	مقدار - تن کیلومتر		
۵۵۸,۶۲۱	۵۱۴,۴۴۵,۹۶۶	۱,۳۹۷,۱۱۹	۴۶۰,۷۸۳,۸۲۵	۵-۱	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - کمیسیون نقدی
۱۲,۱۶۲,۳۹۷	۷۰۳,۵۰۹,۳۵۷	۸,۱۳۳,۲۰۰	۳۴۰,۲۷۱,۷۱۰	۵-۱	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - صدور بارنامه
-	-	۱,۳۵۱,۱۹۱	۶۰,۲۲۷,۵۱۹	۵-۶	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل جاده ای و پایانه جاده ای - کامیون های ملکی شرکت
۶,۴۱۲,۹۸۷	۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۷,۱۷۲,۵۲۴	۴۰۱,۹۰۵,۶۵۶	۵-۲	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل ریلی - واگن
۳۴,۳۷۶,۳۶۰	۱۱۹,۸۴۵,۷۰۳	۳۵,۳۳۱,۳۶۲	۸۷,۸۲۷,۶۱۳	۵-۳	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل داخلی پروژه ها
۱۴,۱۱۶,۸۱۳	-	۱۵,۴۷۶,۰۴۴	-	۵-۴	درآمد ارائه خدمات حاصل از حمل و نقل خودرو های سبک - کارکرد
۲,۷۸۷,۴۱۹	۸۲۶,۵۹۳,۳۲۷	۲,۹۴۵,۴۱۴	۵۸۲,۷۸۰,۹۳۲	۵-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات نیروی کشش - لکوموتیو
۳۰,۷۱۸	-	۳۲۴,۸۱۱	-		درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری خطوط
۱,۰۲۲,۶۱۶	۱,۶۶۵,۹۶۶	۸,۸۲۹,۴۵۶	۷,۶۶۷,۸۲۷	۵-۵	درآمد حاصل از فعالیت های معدنی - حمل مواد معدنی از پیت معدن - تن
۷۱,۴۶۷,۹۳۲	-	۸۰,۹۵۱,۱۲۲	-		
(۵,۶۷۵)	-	(۲۵,۴۰۱)	-		تخفیفات
۷۱,۴۶۲,۲۵۷	-	۸۰,۹۲۵,۷۲۱	-		

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 سه روش صدور بارنامه ، کمیسیون نقدی و حمل توسط کامیون های ملکی 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 کمیسیون نقدی عمدتاً بابت افزایش نرخ کمیسیون نقدی و همچنین انجام بخشی از عملیات حمل توسط کامیون های ملکی می باشد. مضافاً کاهش خدمات صدور بارنامه ناشی از کاهش مقدار 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 عمدتاً بابت افزایش نرخ می باشد.

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	
				اشخاص وابسته :
۴۴	۳۱,۰۹۵,۲۰۳	۴۰	۳۲,۰۶۲,۱۸۴	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰	۷,۲۹۶,۳۱۳	۱۴	۱۰,۹۵۰,۵۴۲	شرکت جهان فولاد سیرجان
۹	۶,۲۱۱,۶۷۸	۹	۶,۹۷۸,۱۳۶	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۷	۵,۰۳۷,۱۵۵	۶	۵,۲۳۲,۳۵۰	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۷	۴,۶۴۵,۳۳۱	۵	۴,۱۰۵,۵۵۶	صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۴	۲,۵۴۵,۵۷۹	۲	۱,۹۸۳,۸۸۸	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۲	۱,۱۲۹,۹۰۰	۱	۱,۱۳۸,۴۴۴	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱	۸۶۶,۳۹۰	۲	۱,۳۶۷,۲۸۷	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱	۸۵۶,۴۱۷	-	۱۸,۱۹۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱	۳۹۰,۱۱۹	-	۲۰۵,۳۰۵	گهر پارک سیرجان
۱	۳۷۷,۳۶۸	۱	۵۶۹,۱۸۳	شرکت کاوند نهران زمین
-	۹۸,۶۹۸	-	۹۷,۱۱۹	گهر انرژی سیرجان
-	۷۵,۴۷۰	-	۱۱۹,۱۱۰	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
-	۱۰۲,۱۷۸	-	۶۶,۴۸۹	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
-	۸۲,۷۶۵	-	۸۵,۲۰۸	شرکت صنایع فروآلیازی و کانی های معدنی کیمیاگهر پارس
۱	۳۶۱,۳۱۰	۱	۴۲۸,۸۹۷	شرکت گهر امداد سیرجان
-	۴۵,۲۰۵	-	۷۰,۰۴۷	شرکت مفتول بکسل پارس
-	۱۱,۶۱۱	-	۱۰,۵۲۰	شرکت عمران اطلس گل گهر
-	۱۹,۶۸۷	-	۲۴,۰۳۴	فرهنگی ورزشی گل گهر سیرجان
۸۶	۶۱,۲۴۸,۳۷۷	۸۰	۶۵,۵۲۲,۴۹۴	
				سایر مشتریان:
۳	۲,۱۷۲,۸۲۷	۳	۲,۴۲۴,۵۹۴	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱	۶۸۵,۲۷۲	۱	۶۰۷,۷۶۱	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۱	۷۹۱,۷۶۸	۱	۸۳۳,۲۴۳	شرکت گهر روش سیرجان
-	-	۱	۷۰۰,۸۱۸	هرمس انرژی ایرانیان
-	-	-	۱۴۱,۵۱۹	شرکت سمندگان تراهر ایرانیان
-	۸,۳۳۹	-	۲۳,۷۸۳	شرکت احیا استیل فولاد بافت
-	۸,۵۵۳	-	۶,۱۱۵	شرکت فولاد غدیر نی ریز
-	۷۵,۰۶۶	-	۳۱۷,۷۸۱	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
-	-	-	۱۷۹,۸۷۳	شرکت ارجان پی توسعه
۲	۱,۳۵۸,۵۲۰	۲	۱,۴۱۱,۱۰۰	شرکت فولاد هرمزگان
-	۴۸,۸۷۶	-	۱۷,۶۰۴	صنایع فولاد مشیز بردسیر
-	۷۰,۲۳	-	۶,۷۴۱	مهندسی خدمات مدیریت پرمان پوش
-	۱,۰۳۰,۷۳۸	۷	۵,۳۷۸,۶۷۱	شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
۳	۲,۰۳۸,۲۴۸	۳	۲,۲۵۸,۸۵۴	شرکت همیار گهر حدید سیرجان
۲	۱,۱۵۹,۶۸۶	-	-	شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن
۱	۶۴۰,۷۸۲	-	-	شرکت مروارید سبز کاریز
-	۱۸۸,۱۹۲	۱	۱,۰۹۴,۷۷۱	سایر
۱۴	۱۰,۲۱۳,۸۸۰	۲۰	۱۵,۴۰۳,۲۲۷	
۱۰۰	۷۱,۴۶۲,۲۵۷	۱۰۰	۸۰,۹۲۵,۷۲۱	





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توفیخی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		
۷	۱۱	۱,۲۱۲,۸۵۰	۹,۶۳۳,۲۵۹	۱۰,۸۴۶,۱۰۹	۱۰,۸۴۶,۱۰۹
۲۳	۱۸	۱,۲۵۶,۲۱۸	۵,۹۱۶,۳۰۶	۷,۱۷۳,۵۲۴	۷,۱۷۳,۵۲۴
۲۲	۲۲	۷,۸۸۹,۹۹۳	۳۷,۴۴۱,۳۷۰	۳۵,۳۳۱,۳۶۲	۳۵,۳۳۱,۳۶۲
۸	۹	۱,۴۶۶,۳۲۲	۱۴,۰۰۹,۷۰۲	۱۵,۴۷۶,۰۴۴	۱۵,۴۷۶,۰۴۴
۲۷	۴۴	۱,۳۰۱,۷۳۷	۱,۶۴۳,۶۷۷	۲,۹۴۵,۴۱۴	۲,۹۴۵,۴۱۴
۲۷	۴۷	۴,۱۵۵,۶۲۷	۴,۶۷۳,۸۲۹	۸,۸۲۹,۴۵۶	۸,۸۲۹,۴۵۶
۱۵	۱۸	۵۸,۴۶۶	۲۶۶,۳۴۵	۳۳۴,۸۱۱	۳۳۴,۸۱۱
۱۷	۲۱	۱۷,۳۴۱,۳۳۴	۶۳,۵۸۴,۴۸۷	۸۰,۹۲۵,۷۳۱	۸۰,۹۲۵,۷۳۱

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

۵-۹- مقایسه مقدار تن کیلومتر شرکت 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		واحد اندازه گیری	
کارکرد	ظرفیت عملی	کارکرد	ظرفیت عملی ۹ ماهه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه
۶۶۰,۷۷۲,۱۷۳	۱,۱۱۹,۳۱۴,۸۹۸	۴۵۹,۳۱۹,۲۷۵	۶۳۸,۱۱۱,۲۵۰	۹۴۵,۲۵۰,۰۰۰	تن کیلومتر
۱۶۵,۸۳۱,۱۵۴	۲۱۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۶۱,۶۵۷	۱۶۳,۳۷۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	تن کیلومتر
۵۰۶,۱۱۲,۱۵۹	۷۳۳,۷۳۴,۵۸۷	۴۰۱,۹۰۵,۶۵۶	۵۴۳,۸۰۰,۹۴۰	۱,۱۱۵,۱۴۲,۳۳۶	تن کیلومتر

لکوموتیو چینی
 لکوموتیو GM
 واگن

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		بر حسب عملیات شرکت:
۱۱,۷۶۸,۴۰۳	۹,۶۳۳,۲۵۹	۶-۱ بهای تمام شده حمل و نقل جاده ای
۴,۹۶۸,۰۲۵	۵,۹۱۶,۳۰۶	۶-۲ بهای تمام شده حمل ریلی - واگن
۲۶,۷۷۷,۹۵۹	۲۷,۴۴۱,۳۷۰	۶-۳ بهای تمام شده حمل و نقل داخلی پروژه ها
۱۲,۹۳۷,۰۷۶	۱۴,۰۰۹,۷۰۲	۶-۴ بهای تمام شده حمل و نقل خودرو های سبک
۱,۷۵۳,۶۹۵	۱,۶۴۳,۶۷۷	۶-۵ بهای تمام شده نیروی کشش - لکوموتیو
۷۴۷,۳۴۹	۴,۶۷۳,۸۲۹	۶-۶ بهای تمام شده خدمات فعالیت های معدنی - حمل مواد معدنی از بیت معدن
۲۶,۰۴۹	۲۶۶,۳۴۵	۶-۷ بهای تمام شده تعمیر و نگهداری خطوط
۵۸,۹۷۸,۵۵۶	۶۳,۵۸۴,۴۸۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		بر حسب هزینه های شرکت:
۱۰,۴۷۸,۲۴۱	۷,۴۳۷,۷۹۰	۶-۸ هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۴,۲۵۰,۹۷۶	۵,۳۲۷,۴۴۴	۶-۹ هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۸,۰۳۴,۷۲۶	۸,۷۰۴,۲۹۰	۶-۱۰ هزینه حمل - بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۱۱,۱۱۰,۷۸۷	۱۲,۲۰۱,۰۱۰	۶-۱۱ هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۷,۳۸۳,۸۱۶	۹,۰۱۱,۲۲۰	۶-۱۲ هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۴۹۶,۳۹۶	۱۰,۵۷۰,۱۸۵	۶-۱۰ هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۱,۴۷۱,۷۷۲	۱,۷۲۵,۱۹۸	۶-۱۸ هزینه استهلاک
۱,۳۶۸,۲۰۷	۱,۲۱۹,۲۸۰	۶-۱۶ هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه (لودر، کامیون و ...)
۹۲۳,۲۲۶	۹۶۹,۲۵۹	۶-۱۳ سهم سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۲۱۴,۲۹۲	۱۹۸,۶۶۳	هزینه تعمیر و نگهداری واگن ها
۳۳۵,۴۰۶	۳۱۰,۵۸۵	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیوها
۱۴۸,۹۹۰	۲۳۳,۳۳۷	هزینه بیمه دارایی ها
۱۷۰,۰۴۲	۲۰۹,۵۵۱	۶-۱۵ هزینه لوازم مصرفی و تعمیر و نگهداری خودروهای سبک
۸۰۱,۵۵۲	۷۲۳,۳۵۷	۶-۱۹ هزینه حمل
۱۴۴,۶۷۷	۳۶۳,۶۵۴	هزینه ایمنی، بهداشت و درمان
۵۷,۸۷۶	۷۹۹,۷۰۵	هزینه تعمیر و نگهداری دامپتراک ها
۳۷۲,۳۷۶	۳۰۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادهای - (ماده ۳۸)
۱۷,۴۲۶	۴۲۱,۹۵۶	هزینه سوخت واحد عملیات معدنی
-	۱۴۹,۱۰۵	۶-۱۷ هزینه تعمیر و نگهداری کامیون های پیلسان
۵۰,۹۲۶	۴۵,۵۰۶	هزینه بیمه تکمیلی رانندگان
۳,۱۴۶,۸۴۶	۲,۶۶۳,۳۹۳	سایر هزینه ها
۵۸,۹۷۸,۵۵۶	۶۳,۵۸۴,۴۸۷	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۰,۴۷۸,۲۴۱	۷,۴۳۷,۷۹۰	هزینه پرداخت بارنامه به رانندگان
۱۹۵,۶۲۴	۴۷۱,۷۴۲	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۲۳,۲۴۹	۳۰۷,۱۵۰	هزینه استهلاک
۹۲۳,۲۲۶	۹۶۱,۱۸۸	سهم ۹ درصد سازمان راهداری از محل صدور بارنامه
۴,۳۵۱	۵۵,۳۲۴	هزینه بیمه دارایی ها
۵۰,۹۲۶	۴۵,۵۰۶	هزینه بیمه تکمیلی رانندگان
۱۶,۴۵۱	۴۳,۸۴۹	هزینه حمل
۲,۶۱۹	۲۴,۸۳۲	هزینه ایمنی، بهداشت و درمان
-	۱۴۸,۱۳۲	۶-۱۷ هزینه تعمیر و نگهداری کامیون های پیلسان
۷۳,۷۱۵	۱۳۷,۷۴۶	سایر
۱۱,۷۶۸,۴۰۳	۹,۶۳۳,۲۵۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴,۲۵۰,۹۷۶	۵,۳۲۷,۴۴۴	هزینه حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی راه آهن
۱۴۲,۵۶۴	۱۷۱,۱۹۴	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱۳۳,۴۲۹	۱۱۵,۳۱۹	هزینه استهلاک
۲۱۴,۲۹۲	۱۹۸,۶۶۳	هزینه تعمیر و نگهداری واگن ها
۱۰۲,۳۷۶	۳۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها - (ماده ۳۸)
۲۵,۳۸۵	۱۷,۱۰۲	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۲۴۱	۲۴۲	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۹۸,۷۶۳	۵۶,۳۴۲	سایر
۴,۹۶۸,۰۲۵	۵,۹۱۶,۳۰۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸,۰۳۴,۷۲۶	۸,۷۰۴,۲۹۰	هزینه حمل و بارگیری و اجاره ماشین آلات پیمانکاران پروژه های داخلی طرف قرارداد شرکت
۵,۱۵۳,۴۲۹	۵,۱۳۴,۱۶۸	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۴۳۴,۵۱۵	۸,۹۲۰,۱۰۷	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی
۴۴۱,۱۵۶	۳۳۳,۴۵۱	هزینه استهلاك
۱,۳۶۷,۹۶۶	۱,۲۱۷,۷۸۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه (لودر و کامیون و ...)
۶۷,۰۶۳	۱۰۴,۱۳۸	هزینه بیمه دارایی ها
۱۱,۰۴۸	۴,۷۰۲	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر و نگهداری خودروهای سبک
۷۴۸,۲۰۴	۵۳۸,۱۹۶	هزینه حمل
۸۵,۰۹۹	۲۱۱,۶۴۷	هزینه ایمنی بهداشت و درمان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها - (ماده ۳۸)
۲,۳۳۴,۷۵۲	۲,۰۸۲,۸۹۲	سایر
۲۶,۷۷۷,۹۵۹	۲۷,۴۴۱,۳۷۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱,۱۱۰,۷۸۷	۱۲,۲۰۱,۰۱۰	هزینه کارکرد رانندگان واحد سبک طرف قرارداد شرکت
۹۶۸,۹۳۸	۱,۰۱۹,۳۱۳	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۳۰۷,۲۵۱	۳۴۰,۳۴۹	هزینه استهلاك
۴۴,۷۲۰	۳۱,۳۱۹	هزینه بیمه دارایی ها
۱۵۵,۹۷۶	۱۹۲,۱۴۵	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۴۹,۷۲۳	۷۹,۱۶۰	هزینه ایمنی بهداشت و درمان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادها - (ماده ۳۸)
۲۴۹,۶۸۱	۹۶,۴۰۷	سایر
۱۲,۹۳۷,۰۷۶	۱۴,۰۰۹,۷۰۲	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۸۲,۸۲۰	۹۲۲,۸۲۲	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱۸,۴۵۴	۱۳۶,۶۵۴	هزینه استهلاک
۳۳۳,۶۴۷	۳۱۰,۵۸۵	هزینه تعمیر و نگهداری لکوموتیو
۸,۶۵۲	۶,۰۳۶	هزینه بیمه دارایی های ریلی
۲,۷۷۶	۲,۸۶۴	هزینه لوازم مصرفی و تعمیر خودروهای سبک
۲۳,۴۴۷	۱,۳۳۸	هزینه حمل
۱,۷۵۹	۱,۴۲۰	هزینه سوخت
۴۸۱,۱۳۹	۲۶۱,۹۵۷	سایر
۱,۷۵۳,۶۹۵	۱,۶۴۳,۶۷۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱۳,۳۹۲	۹۶۲,۴۸۵	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۶۱,۸۸۱	۱,۶۵۰,۰۷۹	هزینه بارگیری و اجاره ماشین آلات معدنی ۶-۱۰
۴۴۸,۲۳۳	۵۰۲,۲۷۷	هزینه استهلاک
۵۷,۸۷۶	۷۹۹,۷۰۵	هزینه تعمیر و نگهداری دامپتراک ها
۱۷,۴۲۶	۳۹۹,۰۸۵	خرید سوخت
۳,۱۷۰	۱۹,۴۱۷	هزینه بیمه دارایی ها
۱۳,۴۵۰	۱۳۳,۶۹۵	هزینه حمل
۷,۲۳۶	۴۲,۰۸۹	ایمنی، بهداشت و درمان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه بیمه قراردادهای - (ماده ۳۸)
۴,۶۸۵	۱۴۵,۹۹۷	سایر
۷۴۷,۳۴۹	۴,۶۷۳,۸۲۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۶,۰۴۹	۲۶۵,۷۳۸	۶-۷-۱
-	۶۰۷	
<u>۲۶,۰۴۹</u>	<u>۲۶۶,۳۴۵</u>	

هزینه حقوق، دستمزد و مزایا

هزینه حمل

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

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

۶-۹- مبلغ مزبور بابت استفاده شرکت از خطوط ریلی راه آهن می باشد که مبلغ دسترسی هر ساله توسط شرکت راه آهن ج.ا. تعیین می شود. افزایش هزینه مزبور مربوط به افزایش نرخ حق دسترسی استفاده از شبکه ریلی می باشد.

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

۶-۱۱- هزینه مربوطه بابت مبالغ پرداخت شده به رانندگان وسایل نقلیه سبک براساس قرارداد منعقد شده می باشد. افزایش هزینه مذکور عمدتاً بابت افزایش تعداد رانندگان طرف قرارداد و افزایش نرخ قرارداد آن ها طبق مصوبه مربوط به کارگروه منطقه گل گهر می باشد.

۶-۱۲- افزایش هزینه فوق عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد 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 توسط شرکت می باشد.

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

۶-۱۵- هزینه فوق بابت هزینه خرید لوازم مصرفی و نیز هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه سبک شرکت می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت افزایش نرخ و افزایش تعداد دفعات تعمیر وسایل نقلیه سبک شرکت می باشد.

۶-۱۶- هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه بابت هزینه تعمیر و نگهداری و خرید قطعات لوازم یدکی وسایل نقلیه سنگین شرکت شامل کامیون ها، لودرها و بیل های مکانیکی شرکت می باشد.

۶-۱۷- هزینه فوق بابت هزینه های مربوط به تعمیر و نگهداری و لوازم مصرفی مورد استفاده در کامیون های پیلسان شرکت می باشد. قابل ذکر است که کامیون های پیلسان در اواخر سال مالی قبل خریداری گردیده است و در دوره جاری وارد عملیات شده است.

۶-۱۸- افزایش هزینه استهلاک عمدتاً بابت خرید کامیون های پیلسان در اواخر سال مالی قبل و استفاده از کامیون های مزبور از اوایل دوره مالی جاری و نیز خرید دامپتراک ها می باشد.

۶-۱۹- هزینه حمل عمدتاً بابت استفاده از کامیون های اجاره ای و نیز قرارداد با شرکت های حمل و نقلی بابت عملیات حمل و نقل در سایت های شرکت شامل سایت شرکت گل گهر و سایت شرکت توسعه آهن و فولاد و نیز حمل سوخت می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۶۳۲,۴۱۲	۲,۳۰۳,۱۷۸	۷-۱
۶۴,۴۶۸	۳۶,۵۵۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۸۷,۸۶۲	۸۷,۶۸۴	هزینه اجاره
۳۰۵	۳,۳۹۲	هزینه استهلاک
۲۲,۶۰۰	۳۲,۶۴۳	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	هزینه نصب و راه اندازی
۱۶,۷۸۵	۷,۵۳۲	۷-۲
۹,۰۲۳	۱۳,۲۳۴	پاداش هیات مدیره
۳۹,۹۰۵	۲۰,۸۹۱	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۵۴,۰۳۳	۱۱۰,۳۸۳	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۱,۴۶۲	۷۴,۱۲۱	هزینه بیمه دارایی ها
۱۰,۴۶۹	۴۱,۱۷۵	هزینه ایمنی و بهداشت و درمان
۲۱,۸۵۴	۴۲,۸۵۴	هزینه حمل
۱۱,۶۶۵	۵۷,۵۶۰	هزینه لوازم مصرفی
۶۱۸,۵۱۵	۱,۰۶۴,۷۳۶	هزینه چاپ و آگهی
۲,۶۴۲,۳۵۷	۳,۹۰۷,۹۳۱	هزینه حق الزحمه حسابرسی و ممیزی اسناد مالی
		۷-۳
		سایر هزینه های اداری و عمومی

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲- پاداش هیات مدیره به موجب مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ در وجه اشخاص حقوقی پرداخت شده است.

۷-۳- مبلغ مزبور عمدتاً شامل هزینه آموزش، هزینه پذیرایی و آبدارخانه، هزینه ایاب و ذهاب و هزینه مسئولیت های اجتماعی می باشد. قابل ذکر اینکه براساس صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیت های اجتماعی تصویب گردیده است که از این بابت مبلغ ۳۳,۹۳۴ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۴۴,۸۳۸	۱,۳۲۸,۴۳۶	۸-۱
۸,۶۶۸	۴,۱۳۶	
۱,۲۱۸,۷۰۷	۳,۶۴۹,۳۰۴	۸-۲
۱,۴۷۲,۲۱۳	۴,۹۸۱,۸۷۶	
۱۹,۱۴۲	۵۱,۱۸۱	
۱,۴۹۱,۳۵۵	۵,۰۳۳,۰۵۷	

۸-۱- افزایش مبلغ هزینه مالی تسهیلات بانکی عمدتاً ناشی از خرید ۱۰۴ دستگاه کشنده کامیون پیلسان از طریق اخذ تسهیلات می باشد.

۸-۲- افزایش مبلغ هزینه مالی تعهدات اجاره سرمایه ای ناشی از خرید ۱۱ دستگاه دامپتراک به صورت اجاره به شرط تملیک در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
-	(۲۱۲,۳۲۹)	۹-۱
۳۲,۶۴۸	۱۵,۹۸۵	
۴,۳۲۵	۷,۷۱۳	
۳۹۹,۶۲۹	۲۱۰,۸۴۶	۹-۲
۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۵۱	۹-۳
۲۱۰,۰۴۸	۱۱,۴۶۱	
۴۷,۶۷۷	۹۹,۵۶۸	
۸۹۴,۳۲۷	۲۷۵,۶۹۵	

۹-۱- مبلغ ۲۰۹,۲۷۹ میلیون ریال بابت جریمه ارزش افزوده مربوط به عدم پرداخت به موقع مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد که به شرح یادداشت توضیحی

۱-۳-۳۴ تماماً تسویه گردیده است و مبلغ ۳۰,۵۰ میلیون ریال بابت مالیات حق تمبر افزایش سرمایه می باشد.

۹-۲- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۴۹,۶۱۰ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۱۳۰,۳۸۷ میلیون ریال) مربوط به تسعیر موجودی نقد می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور بابت واریز خسارت تاخیرتادیه طلب از شرکت ریل پرداز سیر گستر به موجب رای دادگاه می باشد.



شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۸۴۱,۳۴۵	۱۳,۴۳۳,۳۰۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲,۷۶۵,۹۳۷)	(۳,۱۳۰,۲۵۷)	اثر مالیاتی
۷,۰۷۵,۴۰۷	۱۰,۳۰۳,۰۴۶	
(۵۹۷,۰۲۸)	(۴,۷۵۷,۳۶۲)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۱۳۴,۳۳۱	۱,۱۸۹,۳۴۰	اثر مالیاتی
(۴۶۲,۶۹۷)	(۳,۵۶۸,۰۲۱)	
۹,۲۴۴,۳۱۷	۸,۶۷۵,۹۴۱	سود قبل از مالیات
(۲,۶۳۱,۶۰۵)	(۱,۹۴۰,۹۱۷)	اثر مالیاتی
۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۷۳۵,۰۲۵	سود خالص

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۳,۹۷۸,۸۱۲,۳۱۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱- 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با در نظر گرفتن مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۴,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در ۲ مرحله بوده است که مرحله دوم از مبلغ ۱۰,۵۴۰,۰۰۰ به مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	تعداد/دستگاه	مبلغ - میلیون ریال
خرید دامپتراک کوماتسو	۱۱	۷,۳۸۱,۰۰۰
خرید دریل حفاری	۱۰	۴,۳۱۴,۶۸۳
		۱۱,۶۹۵,۶۸۳
اقاله دریل حفاری	۱۰	(۴,۳۱۴,۶۸۳)
		۷,۳۸۱,۰۰۰

۱۱-۲-۱ طبق صورتجلسه کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد شماره ۶۱۹۷/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ مقرر گردیده تعداد ۳۵ دستگاه دامپتراک ۱۰۰ تن کوماتسو از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده) بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به روش اجاره به شرط تملیک طی مدت ۵ سال 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 ۳۰,۵۰۲,۰۲۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۶,۰۷۵,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۴,۴۲۷,۰۲۷ 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 دارایی ثابت 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 ۱۴,۰۰۵,۳۱۶ (مبلغ ۷,۳۸۱,۰۰۰ میلیون ریال دارایی ثابت و مبلغ ۶,۶۲۴,۳۱۶ میلیون ریال به عنوان بهره سنوات آتی در سرفصل تسهیلات شناسایی شده است) به موجب صورتجلسه تحویل منعقد شده بین طرفین تحویل شرکت گردیده و در حسابها منظور شده است. 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. مضافاً 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.

۱۱-۲-۲ 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 منعقد شده بین طرفین طی دوره مالی جاری تحویل شرکت گردیده و در حسابها منظور شده است. قابل ذکر اینکه مقرر گردیده مبلغ مزبور به صورت ۴ قسط سالانه تسویه گردد و اولین قسط اجاره بها ۱۲ ماه پس از تحویل اولین دستگاه دریل حفاری پرداخت شود مضافاً به موجب بند ۲ ماده ۶ قرارداد پس از پرداخت آخرین قسط اجاره بها موضوع اجاره به مالکیت مستاجر در می آید. قابل ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت حفاری در اساسنامه شرکت پیش بینی نشده، شرکت اقدام به پیگیری به منظور اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تغییر موضوع فعالیت اساسنامه نموده لیکن سازمان بورس و اوراق بهادار با اضافه نمودن نمودن فعالیت حفاری به موضوع فعالیت اساسنامه مخالفت نموده و شرکت به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ و نیز به موجب صورتجلسه تحویل مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر اقدام به اقاله و عودت ۱۰ دستگاه دریل حفاری اکتشافی به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده) نموده و قرارداد مزبور اقاله گردیده است.

۱۱-۳- اضافه شدن ماشین آلات معدن عمدتاً بابت تودوزی کامل کابین کامیون های پیلسان خریداری شده به مبلغ ۳۲,۵۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۸۴,۵۲۲ میلیون ریال بابت منظور نمودن هزینه سند تهیه پیلسان ها به سرفصل ماشین آلات معدن می باشد.

۱۱-۴- افزایش سرفصل واگن عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی واگن ها می باشد همچنین اضافه شدن لکوموتیو عمدتاً شامل تعمیرات اساسی و خرید ژنراتور، تراکشن موتور می باشد.

۱۱-۵- اضافه شدن سرفصل تجهیزات (شامل نقل و انتقالات) به شرح زیر است:

یادداشت	تعداد/دستگاه	مبلغ - میلیون ریال
خرید تانکر	۱۵	۳۵۲,۴۳۵
خرید کمپرسی	۹۰	۱,۶۳۰,۳۴۸
خرید کمپرسور	۱	۴۷,۰۰۰
سایر (شامل ژنراتور برق، پمپ صنعتی کارواش و ...)		۱۰۲,۴۵۸
		۲,۱۳۲,۲۴۲

۱۱-۵-۱- بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات شرکت و مصوبه هیات مدیره و به موجب قرارداد فروش شماره TR-۰۰۴۱-۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ با شرکت ویرا یکد مقرر گردیده تعداد ۹۰ دستگاه کمپرسی به مبلغ ۱,۷۹۳,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۶۲,۹۴۷ میلیون ریال ارزش افزوده) و تعداد ۱۵ دستگاه تانکر به مبلغ ۳۸۷,۶۶۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۵,۲۲۹ میلیون ریال ارزش افزوده) جمعاً به مبلغ ۲,۱۸۰,۹۵۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۹۸,۱۷۶ میلیون ریال ارزش افزوده) از شرکت مزبور خریداری گردد. در این ارتباط مبلغ ۸۴۰,۱۲۷ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت مزبور پرداخت گردیده و مبلغ ۱,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق دریافت تسهیلات بانک سامان مستقیماً به حساب شرکت مزبور واریز گردیده و مبلغ ۸۰,۸۳۲ 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 تراپ سیرجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۶- اضافات وسیله نقلیه سبک عمدتا بابت خرید یک دستگاه تویوتا رافور براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۶۹.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۷- اضافات سرفصل لکوموتیو عمدتا بابت تعمیرات اساسی و دوره ای لکوموتیوهای شرکت می باشد.

۱۱-۸- اضافات سرفصل ائانه و منصوبات عمدتا بابت خرید سرور، کانتینر، کانکس، پرینتر، دوربین می باشد. همچنین اضافات سرفصل ساختمان (شامل نقل و انتقالات) عمدتا بابت تکمیل پروژه های در جریان تکمیل (شامل پروژه کارگاه بردسیر سایت شرکت جهان فولاد سیرجان، پروژه بارکو و اسکله شهید رجایی، پروژه کمپ پیمانکاران، پروژه سایت توسعه آهن و ...) جمعا به مبلغ ۳۰۲.۰۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۹- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده به شرح زیر به نام شرکت انتقال نیافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۲۱,۴۴۳,۰۰۰	۱۱-۲

دامپتراک (۳۳ دستگاه به موجب قرارداد اجاره به شرط تملیک)

۱۱-۹-۱ اسناد مالکیت مربوط به ۱۰۴ دستگاه کامیون کشنده پیلسان بابت اخذ تسهیلات مربوط به خرید کامیون های مزبور در رهن بانک سامان می باشد. قابل ذکر است مبلغ بهای تمام شده کامیون های پیلسان مبلغ ۶.۴۱۷.۹۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۱۰- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۱-۱۰-۱
۲۴۷,۳۷۵	۲۴۷,۳۷۵	۱۱-۱۰-۲
-	۸,۰۰۰	
-	۶۶,۹۱۸	
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	
۲,۱۰۰,۱۲۷	-	
۳۴,۸۱۸	-	
۱۸,۳۴۵	-	
۱,۶۷۷	-	
۳۶۵	-	
۲,۸۵۲	-	
۳,۹۹۰	-	
-	۱۳۵	
۲,۴۴۴,۰۲۶	۳۴۶,۹۰۴	

شرکت QISHUYAN (کیشویان)
شرکت آتین خودرو دیزل
پارسیان سوخت نگین - بابت تجهیز جایگاه سوخت
شرکت تامین تهویه نامی - بابت خرید سیستم تهویه ساختمان مالک اشتر
آسمان نورد کویر - بابت خرید آسانسور ساختمان مالک اشتر
شرکت ویرا یدک
شرکت بیستون کویر یزد
شرکت پایدار سازه ابراهیمی
نگین تجارت گیواوال
روشان پنجره
فروشگاه کرمان پنجره
کانکس و کانتینر دلاوران
سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۱۰-۱- مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای توسط شرکت نماد ریل گستر بابت خرید ۱۰ دستگاه لکوموتیو (پارت دوم) به شرکت کیشویان چین به مبلغ ۸.۵۰۰.۰۰۰ یوان (حدود یک میلیون یورو) پرداخت شده که مجوز ورود تجهیزات از سوی وزارت صنعت و معدن و مراحل تخصیص ارز آن تاکنون صادر نگردیده است. همچنین مجوز ورود لکوموتیو در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ توسط شرکت راه آهن ج.ا. صادر شده است. قابل ذکر اینکه پروفورما در تاریخ ۲۰۱۸/۰۷/۱۶ به مبلغ ۱۲.۵۰۰.۰۰۰ یورو صادر شده است. به همین دلیل موارد فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت نشده است.

۱۱-۱۰-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به پیش پرداخت خرید ۱۰ دستگاه ون از شرکت آتین خودرو می باشد که سال مالی قبل تعداد ۲ دستگاه ون تحویل شده و مابقی تاکنون تحویل نشده که اقدامات و پیگیری های شرکت جهت دریافت مابقی آن در جریان است.

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

(مبالغ میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
پشتیبانی	۸۰,۷۴۷	۱۹۲,۹۹۶	۲۰۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰	۵۰	پروژه کارگاه حمل
پشتیبانی	۱۷,۱۰۴	۱۱۹,۳۹۶	۸۵,۲۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۱۰	۶۰	ساختمان بلوار مالک اشتر
پشتیبانی	۸۰,۲۵	۱۵۱,۴۹۴	۳۱۰,۲۴۵	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۰	۳۰	کارگاه عملیات معدنی
پشتیبانی	۲۱۴,۵۷۷	۸,۱۰۲	۲۵,۱۰۰	-	-	-	سایر
	۲۲۰,۴۵۳	۴۷۱,۹۸۸	۶۲۱,۵۴۵				

۱۱-۱۲- تعهدات سرمایه ای ناشی 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 جمعاً به مبلغ ۱,۹۶۲,۵۴۵ میلیون ریال می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۳۸,۱۳۲	۴۳۵	۳۳۷	۴۹۱	۴۹۹	۳۵,۴۷۰	۹۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۵,۱۱۰	-	۹۶۳	-	۲۲	۲۴,۱۲۵	-	افزایش
۶۳,۲۴۲	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۵۹,۵۹۵	۹۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۳,۹۵۶	-	-	-	۵۰	۴۳,۹۰۶	-	افزایش
۱۰۷,۱۹۸	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۷۱	۱۰۳,۵۰۱	۹۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
							استهلاک انباشته
۱۴,۵۰۵	-	-	-	-	۱۳,۵۰۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۲,۷۰۲	-	-	-	-	۱۲,۷۰۲	-	استهلاک
۲۶,۲۰۷	-	-	-	-	۲۶,۲۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۶۲۳	-	-	-	-	۱۲,۶۲۳	-	استهلاک
۳۸,۸۳۰	-	-	-	-	۳۸,۸۳۰	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۸,۳۶۷	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۷۱	۶۴,۶۷۰	۹۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۷,۰۳۵	۴۳۵	۱,۳۰۰	۴۹۱	۵۲۱	۳۳,۳۸۸	۹۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲-۱- اضافات سرفصل نرم افزار بابت استقرار سیستم بهای تمام شده راهکاران مازول مدیریت مالی قراردادهای پیمانکاری و مدیریت امور سهام همکاران جمعا به مبلغ ۳۰.۷۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۳.۲۰۶ میلیون ریال بابت خرید سامانه معدن کاری هوشمند بیسمارت می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۲,۰۱۳,۷۸۲	۲,۲۴۴,۰۷۹	-	۲,۲۴۴,۰۷۹	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲,۰۳۳,۷۸۲	۲,۲۴۴,۰۷۹	-	۲,۲۴۴,۰۷۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	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 آبرسان یاور زمین (کاریز) - (سهامی خاص)
۱۳,۵۹۵	۲۰,۱۹۰	-	۲۰,۱۹۰	۱	۲۵۱,۹۰۰	شرکت صنایع فرو آلیاز 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	۵۱۸	-	۵۱۸	۰.۰۱	۲۴۰	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه - (سهامی خاص)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱	۱۵۰,۰۰۰	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	۱۰۰	شرکت گهر انتظام - (سهامی خاص)
۲,۰۰۶,۱۸۷	۲,۰۵۴,۰۸۶	-	۲,۰۵۴,۰۸۶			
۷,۵۹۵	-	-	-			علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فرو آلیاز 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 آبرسان یاور زمین - (سهامی خاص)
۲,۰۱۳,۷۸۲	۲,۲۴۴,۰۷۹	-	۲,۲۴۴,۰۷۹			

۱۳-۱-۱- شرکت توسعه حمل و نقل ریلی کامیاب تحرک با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۹۱۸۱۸ در مرحله انحلال می باشد و هیچگونه فعالیتی در دوره 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 و در جریان پیگیری می باشد.

۱۳-۱-۲- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مفتول بکسل بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱۰۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۵۰۰ 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 ۱۲۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷,۷۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد. لازم به ذکر است علی الحساب مزبور از محل مطالبات حال شده شرکت بوده است.

۱۳-۱-۴- علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور از محل آورده نقدی از مبلغ ۴,۹۹۹,۹۹۵ میلیون ریال به مبلغ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که به دلیل عدم پرداخت تعهد یکی از سهامداران شرکت مزبور افزایش سرمایه شرکت تاکنون ثبت نگردیده است.

۱۳-۱-۵- شرکت در شرکت های پاریز پیشرو صنعت توسعه، فراگیر سلامت همراه ایرانیان، گهر امداد سیرجان، عمران اطلس گل گهر، مفتول بکسل و صنایع فرو آلیاز و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس دارای عضو هیات مدیره می باشد اما شرکت با توجه به درصد سرمایه گذاری ها، 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص - شرکت هرمس انرژی					
بابت ارائه خدمات حمل					
حساب های دریافتنی					
۱۸,۷۵۶,۴۰۳	۳۳,۶۵۸,۲۰۵	-	۳۳,۶۵۸,۲۰۵	-	۳۳,۶۵۸,۲۰۵
۱۴-۱-۱ اشخاص وابسته					
۴,۵۷۴,۸۹۹	۶,۷۴۰,۵۰۱	-	۶,۷۴۰,۵۰۱	-	۶,۷۴۰,۵۰۱
۱۴-۱-۲ سایر مشتریان					
۵,۲۹۳,۳۳۸	۶,۸۹۹,۲۳۳	-	۶,۸۹۹,۲۳۳	-	۶,۸۹۹,۲۳۳
۱۴-۱-۴ سپرده حسن انجام کار					
۶,۳۹۰,۳۴۱	۷,۳۹۶,۰۰۳	-	۷,۳۹۶,۰۰۳	-	۷,۳۹۶,۰۰۳
۱۴-۱-۵ سپرده بیمه					
۳۵,۰۱۴,۹۸۱	۵۴,۶۹۳,۹۴۲	-	۵۴,۶۹۳,۹۴۲	-	۵۴,۶۹۳,۹۴۲
۳۵,۰۱۴,۹۸۱	۵۴,۸۹۳,۹۴۲	۰	۵۴,۸۹۳,۹۴۲	۰	۵۴,۸۹۳,۹۴۲
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
۸۵۰,۲۵۱	۱,۰۴۰,۲۲۱	-	۱,۰۴۰,۲۲۱	۱,۰۳۶,۷۵۵	۳,۴۶۶
۱۴-۱-۳ اشخاص وابسته					
۱۶۵,۹۱۰	۱۵۱,۸۲۴	-	۱۵۱,۸۲۴	-	۱۵۱,۸۲۴
کارکنان (وام و مساعده)					
۳۳۶,۰۵۶	۱,۹۹۲,۸۲۳	-	۱,۹۹۲,۸۲۳	-	۱,۹۹۲,۸۲۳
۱۴-۱-۷ سپرده های موقت					
۴۸,۱۳۷	۱۹,۲۲۱	-	۱۹,۲۲۱	-	۱۹,۲۲۱
۱۴-۱-۶ رانندگان (قرارداد اجاره به شرط تملیک)					
۷۳۴,۸۰۰	۳۲۱,۷۶۱	-	۳۲۱,۷۶۱	-	۳۲۱,۷۶۱
مالیات بر ارزش افزوده					
۱۴۷,۰۲۵	۱۳۹,۶۴۰	-	۱۳۹,۶۴۰	-	۱۳۹,۶۴۰
مطالبات از رانندگان حمل نقل سبک (مسافر)					
-	۲۱۰,۵۷۹	-	۲۱۰,۵۷۹	-	۲۱۰,۵۷۹
۱۴-۱-۸ حساب دریافتنی رانندگان پلیسان					
۴۰۴,۸۹۵	۶,۸۸۸	-	۶,۸۸۸	-	۶,۸۸۸
سایر					
۲,۶۸۷,۰۷۳	۳,۸۸۲,۹۵۷	-	۳,۸۸۲,۹۵۷	۱,۰۳۶,۷۵۵	۲,۸۴۶,۲۰۲
۳۷,۷۰۲,۰۵۴	۵۸,۷۷۶,۸۹۹	-	۵۸,۷۷۶,۸۹۹	۱,۰۳۶,۷۵۵	۵۷,۷۴۰,۱۴۴



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۸,۱۴۶,۳۳۷	۱۲,۰۷۷,۶۰۴	-	۱۲,۰۷۷,۶۰۴	-	۱۲,۰۷۷,۶۰۴	۱۴-۱-۱-۱	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳۱,۴۰۹	۷۸۰,۵۰۷	-	۷۸۰,۵۰۷	-	۷۸۰,۵۰۷		شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
۷۴۶,۳۱۲	۲,۶۳۷,۶۷۳	-	۲,۶۳۷,۶۷۳	-	۲,۶۳۷,۶۷۳		صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۱,۱۴۸,۱۱۹	۳,۶۸۹,۸۱۷	-	۳,۶۸۹,۸۱۷	-	۳,۶۸۹,۸۱۷		شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲,۰۶۳,۰۹۲	۴,۱۷۹,۸۱۲	-	۴,۱۷۹,۸۱۲	-	۴,۱۷۹,۸۱۲		شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲,۱۷۴,۱۷۹	۳,۲۷۶,۴۰۸	-	۳,۲۷۶,۴۰۸	-	۳,۲۷۶,۴۰۸		شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۲,۵۰۸,۳۳۵	۴,۴۶۰,۷۸۲	-	۴,۴۶۰,۷۸۲	-	۴,۴۶۰,۷۸۲	۱۴-۱-۱-۲	شرکت جهان فولاد سیرجان
۱۲۸,۱۱۷	۱۳۱,۵۱۹	-	۱۳۱,۵۱۹	-	۱۳۱,۵۱۹		صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر پودر پارس)
۱۳۵,۵۰۳	۳۸,۵۴۳	-	۳۸,۵۴۳	-	۳۸,۵۴۳		شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۱۷,۱۰۵	۳۵,۷۴۷	-	۳۵,۷۴۷	-	۳۵,۷۴۷		شرکت عمران روش صنعت
۵۹۱,۵۱۴	۸۴۳,۸۲۴	-	۸۴۳,۸۲۴	-	۸۴۳,۸۲۴		شرکت گهر پارک سیرجان
۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-		شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین
۳۳۸,۶۶۳	۸۸۰,۶۴۹	-	۸۸۰,۶۴۹	-	۸۸۰,۶۴۹		شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۲۰,۸۲۱	۴۸,۶۲۸	-	۴۸,۶۲۸	-	۴۸,۶۲۸		شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
۲۵,۴۱۴	۲۳,۳۰۹	-	۲۳,۳۰۹	-	۲۳,۳۰۹		شرکت مفتول بکسل پارس
۷,۳۷۹	۳۵,۴۱۹	-	۳۵,۴۱۹	-	۳۵,۴۱۹		شرکت گهر انرژی سیرجان
۳,۸۰۸	۶,۷۳۶	-	۶,۷۳۶	-	۶,۷۳۶		شرکت عمران اطلس گل گهر
۵,۸۰۶	۱۴,۵۲۵	-	۱۴,۵۲۵	-	۱۴,۵۲۵		شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر
۳۴,۳۸۲	۱۷۴,۶۳۳	-	۱۷۴,۶۳۳	-	۱۷۴,۶۳۳		شرکت گهر امداد سیرجان
۴,۳۱۸	۱۸,۳۰۳	-	۱۸,۳۰۳	-	۱۸,۳۰۳		شرکت گل تک (شعبه ایران)
۱۹۹,۷۹۰	۲۷۶,۴۷۸	-	۲۷۶,۴۷۸	-	۲۷۶,۴۷۸		شرکت کاوند نهران زمین
-	۳,۶۶۵	-	۳,۶۶۵	-	۳,۶۶۵		شرکت گهر انتظام سیرجان
-	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴		شرکت گهر خدمات
۱۸,۷۵۶,۴۰۳	۳۳,۶۵۸,۲۰۵	-	۳۳,۶۵۸,۲۰۵	-	۳۳,۶۵۸,۲۰۵		

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

۱۴-۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان بابت ارائه خدمات حمل و نقل محصولات داخلی، جاده ای و سبک می باشد.

۱۴-۱-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴,۳۰۹,۵۸۲ میلیون ریال از مانده مزبور وصول شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۳۲۲,۶۵۰	۱,۹۹۵,۱۵۱	-	۱,۹۹۵,۱۵۱	-	۱,۹۹۵,۱۵۱	شرکت راه آهن ج ۱۱
۹۲۰,۸۸۵	۱,۹۶۳,۱۹۹	-	۱,۹۶۳,۱۹۹	-	۱,۹۶۳,۱۹۹	شرکت گهر همکار
۴۵۹,۵۹۹	۱,۱۷۴,۶۷۰	-	۱,۱۷۴,۶۷۰	-	۱,۱۷۴,۶۷۰	شرکت همیار گهر حدید سیرجان - ارائه خدمات حمل جاده ای
۱۴۶,۲۵۳	۳۱۱,۹۹۹	-	۳۱۱,۹۹۹	-	۳۱۱,۹۹۹	شرکت گهر روش سیرجان - ارائه خدمات حمل جاده ای
۱۰۱,۷۰۳	۲۴۰,۴۴۰	-	۲۴۰,۴۴۰	-	۲۴۰,۴۴۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش - ارائه خدمات حمل و نقل ریلی
۴۴۵,۴۳۸	۲۰۸,۲۷۶	-	۲۰۸,۲۷۶	-	۲۰۸,۲۷۶	شرکت فولاد هرمزگان جنوب - ارائه خدمات حمل و نقل ریلی
-	۱۳۶,۷۰۳	-	۱۳۶,۷۰۳	-	۱۳۶,۷۰۳	شرکت رادیس عمران آرکا جنوب
-	۸۷,۵۸۵	-	۸۷,۵۸۵	-	۸۷,۵۸۵	شرکت احیا ریل ایرانیان
-	۷۹,۷۶۹	-	۷۹,۷۶۹	-	۷۹,۷۶۹	شرکت شهداب یزد
۳۳۸,۸۰۶	۴۲,۴۹۰	-	۴۲,۴۹۰	-	۴۲,۴۹۰	اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱
-	۳۳,۸۱۸	-	۳۳,۸۱۸	-	۳۳,۸۱۸	شرکت تجارت کوشش سپاهان
-	۳۲,۷۳۲	-	۳۲,۷۳۲	-	۳۲,۷۳۲	شرکت گوهر درخشان خلیج فارس
۳۷۷,۸۲۸	-	-	-	-	-	شرکت ریل پرداز سیر
-	۲۳,۹۸۱	-	۲۳,۹۸۱	-	۲۳,۹۸۱	شرکت سمنگان تراهر ایرانیان
-	۲۱,۳۲۳	-	۲۱,۳۲۳	-	۲۱,۳۲۳	آرشام گهر سیرگان
-	۲۰,۵۷۴	-	۲۰,۵۷۴	-	۲۰,۵۷۴	مهرپایدار کارمانیا
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
۵۷,۳۲۴	۳۴۱,۵۶۲	-	۳۴۱,۵۶۲	-	۳۴۱,۵۶۲	سایر اقلام
۴,۵۷۴,۸۹۹	۶,۷۴۰,۵۰۱	-	۶,۷۴۰,۵۰۱	-	۶,۷۴۰,۵۰۱	

۱۴-۱-۲-۱- طلب از شرکت راه آهن ج ۱۱ بابت اجاره لکوموتیو می باشد.

۱۴-۱-۲-۲- طلب از شرکت گهر همکار بابت انعقاد قرارداد با شرکت مزبور بابت حمل مواد معدنی در معدن شماره یک گل گهر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۸۵۰,۳۵۱	۱,۰۳۶,۷۵۵	-	۱,۰۳۶,۷۵۵	۱,۰۳۶,۷۵۵	-	شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور - معادل مبلغ ۱,۰۳۶,۷۵۵ یورو - بابت خرید قطعات لکوموتیو
-	۳,۴۶۶	-	۳,۴۶۶	-	۳,۴۶۶	سایر اشخاص وابسته
۸۵۰,۳۵۱	۱,۰۴۰,۲۲۱	-	۱,۰۴۰,۲۲۱	۱,۰۳۶,۷۵۵	۳,۴۶۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته					
۲,۸۹۴,۴۳۰	-	۲,۸۹۴,۴۳۰	-	۲,۸۹۴,۴۳۰	۱,۵۳۳,۱۴۳
معدنی و صنعتی گل گهر					
۱,۵۱۷,۱۷۵	-	۱,۵۱۷,۱۷۵	-	۱,۵۱۷,۱۷۵	۱,۱۵۸,۸۸۹
شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل گهر					
۱,۱۸۸,۴۲۷	-	۱,۱۸۸,۴۲۷	-	۱,۱۸۸,۴۲۷	۷۳۶,۹۵۶
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر					
۳۹۵,۸۹۳	-	۳۹۵,۸۹۳	-	۳۹۵,۸۹۳	۳۲۵,۶۱۵
شرکت جهان فولاد سیرجان					
۲۰۸,۲۸۸	-	۲۰۸,۲۸۸	-	۲۰۸,۲۸۸	۲۵۲,۹۹۷
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین					
۲۰۵,۷۰۹	-	۲۰۵,۷۰۹	-	۲۰۵,۷۰۹	۷۵۷,۲۲۶
صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان					
۸۱,۹۱۱	-	۸۱,۹۱۱	-	۸۱,۹۱۱	۷۳,۸۳۵
شرکت گهر پارک سیرجان					
۷۴,۳۴۲	-	۷۴,۳۴۲	-	۷۴,۳۴۲	۳۹,۱۳۴
شرکت گهر امداد سیرجان					
۱۶,۲۵۷	-	۱۶,۲۵۷	-	۱۶,۲۵۷	۱۵,۴۶۱
عمران روش صنعت سیرجان					
۱۱,۰۲۶	-	۱۱,۰۲۶	-	۱۱,۰۲۶	-
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر					
۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	۱۰,۵۴۷
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه					
۲,۵۳۶	-	۲,۵۳۶	-	۲,۵۳۶	۲,۵۳۶
شرکت صنایع فروآلیاز و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر پودر پارس)					
۲۱۳	-	۲۱۳	-	۲۱۳	۷,۳۵۶
شرکت گهر انرژی سیرجان					
-	-	-	-	-	۵,۲۹۶
فراگیر سلامت همراه ایرانیان					
۶,۶۰۶,۷۵۴	-	۶,۶۰۶,۷۵۴	-	۶,۶۰۶,۷۵۴	۵,۰۱۹,۹۹۱
سایر اشخاص					
۱۰۱,۴۱۷	-	۱۰۱,۴۱۷	-	۱۰۱,۴۱۷	۶۶,۵۳۲
شرکت گهر روش سیرجان					
۸۹,۹۷۹	-	۸۹,۹۷۹	-	۸۹,۹۷۹	۵۸,۹۰۱
شرکت همیار گهر حدید سیرجان					
۷۵,۲۵۵	-	۷۵,۲۵۵	-	۷۵,۲۵۵	۱۰۲,۲۶۱
شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار					
۲۰,۰۳۵	-	۲۰,۰۳۵	-	۲۰,۰۳۵	-
شرکت فولاد هرمزگان جنوب					
۵,۴۷۹	-	۵,۴۷۹	-	۵,۴۷۹	۳,۲۰۷
شرکت معدنکاری اولنگ					
۳۱۴	-	۳۱۴	-	۳۱۴	۳۱۴
شرکت مهندسی برمان پویش					
-	-	-	-	-	۴۲,۱۳۲
سایر					
۶,۸۹۹,۲۳۳	-	۶,۸۹۹,۲۳۳	-	۶,۸۹۹,۲۳۳	۵,۲۹۳,۳۲۸



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
اشخاص وابسته					
۲,۳۴۹,۱۹۸	۲,۳۴۵,۸۷۲	-	۲,۳۴۵,۸۷۲	-	۲,۳۴۵,۸۷۲
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر					
۶۸۰,۷۵۳	۱,۰۶۹,۷۲۷	-	۱,۰۶۹,۷۲۷	-	۱,۰۶۹,۷۲۷
شرکت جهان فولاد سیرجان					
۶۰۸,۸۶۸	۷۹۵,۳۸۷	-	۷۹۵,۳۸۷	-	۷۹۵,۳۸۷
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر					
۵۸۱,۵۲۷	۷۶۵,۰۸۸	-	۷۶۵,۰۸۸	-	۷۶۵,۰۸۸
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر					
۳۸۶,۶۳۳	۳۹۸,۵۴۰	-	۳۹۸,۵۴۰	-	۳۹۸,۵۴۰
صنایع فولاد کابیان گهر سیرجان					
۱۴۱,۷۲۱	۱۹۴,۰۴۷	-	۱۹۴,۰۴۷	-	۱۹۴,۰۴۷
شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه					
۳۶۱,۴۲۶	۱۶۲,۸۴۷	-	۱۶۲,۸۴۷	-	۱۶۲,۸۴۷
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین					
۸۱,۱۸۰	۱۴۹,۵۴۴	-	۱۴۹,۵۴۴	-	۱۴۹,۵۴۴
شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر					
۹۹,۵۵۰	۱۰۳,۵۸۷	-	۱۰۳,۵۸۷	-	۱۰۳,۵۸۷
شرکت گهر پارک سیرجان					
۱۹,۷۲۲	۳۷,۳۲۶	-	۳۷,۳۲۶	-	۳۷,۳۲۶
شرکت گهر امداد سیرجان					
۱۹,۳۸۲	۲۱,۵۸۳	-	۲۱,۵۸۳	-	۲۱,۵۸۳
صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس (گهر پودر پارس)					
۹,۲۹۹	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر					
۷,۷۳۱	۸,۱۲۹	-	۸,۱۲۹	-	۸,۱۲۹
شرکت عمران روش صنعت سیرجان					
۵,۰۹۶	۷,۶۲۲	-	۷,۶۲۲	-	۷,۶۲۲
شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان					
۸,۹۵۶	۶,۴۷۷	-	۶,۴۷۷	-	۶,۴۷۷
شرکت گهر انرژی سیرجان					
۲,۷۹۹	۵,۵۰۸	-	۵,۵۰۸	-	۵,۵۰۸
شرکت مفتول بکسل پارس					
۱,۱۲۹	۲,۱۳۱	-	۲,۱۳۱	-	۲,۱۳۱
شرکت فرهنگی ورزشی مجتمع گل گهر سیرجان					
۷۷۸	۱,۲۱۵	-	۱,۲۱۵	-	۱,۲۱۵
شرکت عمران اطلس گل گهر					
۵,۳۶۵,۷۵۸	۶,۰۸۳,۹۲۸	-	۶,۰۸۳,۹۲۸	-	۶,۰۸۳,۹۲۸
سایر اشخاص					
۳۱۷,۴۷۴	۳۵۹,۵۷۶	-	۳۵۹,۵۷۶	-	۳۵۹,۵۷۶
راه آهن جمهوری اسلامی					
۲۸۵,۷۷۶	۲۸۱,۲۴۱	-	۲۸۱,۲۴۱	-	۲۸۱,۲۴۱
شرکت فولاد هرمزگان جنوب					
۵۱,۱۳۱	۲۷۵,۲۴۲	-	۲۷۵,۲۴۲	-	۲۷۵,۲۴۲
شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار					
-	۲۰۸,۰۵۱	-	۲۰۸,۰۵۱	-	۲۰۸,۰۵۱
شرکت همیار گهر حدید سیرجان					
۳۹۶,۰۰۲	۷۱,۵۶۱	-	۷۱,۵۶۱	-	۷۱,۵۶۱
فولاد جنوب کاوه کیش					
۶۲,۲۱۹	۴۶,۵۰۲	-	۴۶,۵۰۲	-	۴۶,۵۰۲
اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱					
۹۷,۰۸۴	۳۷,۷۸۷	-	۳۷,۷۸۷	-	۳۷,۷۸۷
شرکت گهر روش سیرجان					
۱۷۱,۲۹۷	۳۲,۱۱۴	-	۳۲,۱۱۴	-	۳۲,۱۱۴
سایر					
۶,۳۹۰,۳۴۱	۷,۳۹۶,۰۰۳	-	۷,۳۹۶,۰۰۳	-	۷,۳۹۶,۰۰۳



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۱-۶- مبلغ فوق بابت واگذاری کامیونهای شرکت در سنوات قبل به صورت اجاره به شرط تملیک به رانندگان می باشد.

۱۴-۱-۷- مانده فوق شامل مبلغ ۱.۲۷۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد منعقد شده با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت ارائه خدمات حمل و نقل داخلی از معدن شماره یک گل گهر و مبلغ ۶۳۹.۰۰۰ میلیون ریال نیز بابت سپرده شرکت در مناقصه شرکت گل گهر بابت بارگیری، حمل و دیو محصولات و افزایش ظرفیت باطله برداری می باشد.

۱۴-۱-۸- مبلغ مزبور بابت کرایه بارنامه های صادره توسط شرکت می باشد که به دلیل اینکه بارنامه به نام راننده می باشد به حساب مشترک راننده و شرکت واریز می گردد و سپس راننده مبلغ کرایه را به حساب شرکت واریز می نماید.

۱۴-۲- حسابهای دریافتنی بلندمدت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۱,۲۸۶	۵,۵۸۳	-	۵,۵۸۳
۲۷۵,۶۵۲	۱۳۵,۳۹۷	-	۱۳۵,۳۹۷
۲۸۶,۹۳۸	۱۴۰,۹۸۰	-	۱۴۰,۹۸۰

اقساط بلند مدت تسهیلات اعطایی به رانندگان
اقساط بلند مدت بابت خرید سهام شرکت جهان فولاد
سیرجان به کارکنان

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۰۲,۴۹۷	۱۴۶,۲۹۸	۱۵-۱

سپرده ضمانت نامه های بانکی قراردادهای منعقد با کارفرمایان

۱۵-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت سپرده مسدودی مربوط به صدور ضمانت نامه های بانکی صادر شده در وجه کارفرمایان به موجب قراردادهای منعقد شده می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		پیش پرداخت های خارجی
۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	۱۶-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی- اشخاص وابسته
۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	
		پیش پرداخت های داخلی
۱۷,۵۱۴	۳۰,۰۰۸	۱۶-۲ پیش پرداخت خرید قطعات
-	۳۹,۶۳۱	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۱۶۳,۱۹۱	۱۴,۶۴۸	پیش پرداخت خرید خدمات
۷,۶۹۰	۷,۳۸۸	سایر
۱۸۸,۳۹۵	۹۱,۶۷۵	
۱۹۶,۵۸۸	۹۹,۸۶۹	

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

۱۶-۲- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به خرید قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۶۳,۶۲۷	۱,۵۰۵,۶۲۱	انبار قطعات و لوازم یدکی
۹۱۱,۹۲۴	۱,۱۲۶,۷۱۰	انبار قطعات ریلی
۴۰۳,۴۰۷	۴۸۱,۳۳۹	کالای امانی ما نزد دیگران
-	۲,۸۹۰	انبارسوخت
۱,۴۳۱	-	سایر
۲,۵۸۰,۳۸۹	۳,۱۱۶,۵۶۰	

۱۷-۱- موجودی های انبار قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۴,۸۵۷,۶۸۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خطرات احتمالی قرار گرفته است.

۱۷-۲- کالای امانی شرکت بابت قطعات واگن و لکوموتیوهای شرکت می باشد که بابت تعمیرات به صورت امانی عمدتاً نزد شرکتهای ریل پاس یزد، معین صنعت فلز و واگن سازان تبریز می باشد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸۰,۰۰۰	-	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۱۸۹,۳۰۴	۱,۵۹۳,۰۶۲	موجودی نزد بانکها
۵۵,۳۶۰	۷,۹۴۷	تنخواه گردان ریالی
۳۷,۳۹۴	۴۰,۱۱۹	۱۹-۱ موجودی صندوق ارزی
۸۳,۲۷۱	۹۷,۴۵۴	۱۹-۲ موجودی بانکهای ارزی
۷۴۹	-	نقد در راه - بانک ملت
۲,۳۶۶,۰۷۸	۱,۷۳۸,۵۸۲	

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

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق شامل تعداد ۷,۲۸۹ 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۵,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵,۶۶۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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 اب.امیدایرانیان 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 آوران 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 از محل سود انباشته تهیه و به تایید هیات مدیره شرکت رسیده و متعاقباً گزارش بازرس قانونی اخذ شده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تصویب صاحبان سهام رسیده است و فرآیند ثبت در اداره کل ثبت استان کرمان در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱,۴۶۳,۷۲۱ 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 تراهر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۷,۳۳۲,۷۷۱	-	۷,۳۳۲,۷۷۱	۸,۵۵۶,۶۳۲	۳,۸۱۰,۳۵۲	۴,۷۴۶,۲۸۰	تسهیلات دریافتی
۱۵,۲۸۰,۷۰۷	۹,۳۰۰,۰۹۹	۵,۹۸۰,۶۰۸	۲۱,۴۸۳,۸۱۵	۱۸,۹۲۱,۳۵۴	۲,۵۶۲,۴۶۱	تعهدات اجاره سرمایه ای
۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۹,۳۰۰,۰۹۹	۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۳۰,۰۴۰,۴۴۷	۲۲,۷۳۱,۷۰۶	۷,۳۰۸,۷۴۱	

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
-	۵۰۲,۵۵۶			بانک شهر
۱,۰۶۰,۹۵۶	۲,۳۹۲,۵۵۷			بانک ملت
۹,۶۱۲,۰۹۹	۷,۸۲۵,۰۴۶			بانک سامان
۲۵,۴۶۳,۶۸۸	۳۴,۷۲۰,۵۲۰			اشخاص وابسته
۳۶,۱۳۶,۷۴۳	۴۵,۴۴۰,۶۷۹			
(۱۴,۸۱۴,۷۴۴)	(۱۶,۷۳۵,۹۶۷)			سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۹۱,۴۷۸	۱,۳۳۵,۷۳۵			سود و کارمزد معوق
۲۲,۶۱۳,۴۷۷	۳۰,۰۴۰,۴۴۷			
(۹,۳۰۰,۰۹۹)	(۲۲,۷۳۱,۷۰۶)			حصة بلندمدت
۱۳,۳۱۳,۳۷۹	۷,۳۰۸,۷۴۱			حصة جاری

۱-۱-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی بانک ملت در طی دوره مالی بصورت یک قسط ۶ ماهه به منظور سرمایه در گردش دریافت گردیده است. مضافاً به شرح یادداشت ۱-۵-۱۱ مبلغ ۱.۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات از بانک سامان بابت تسویه دارایی خریداری شده 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 واريز گردیده است.

۱-۱-۲-۲۲- تسهیلات اجاره سرمایه ای بابت خرید اقساطی دارایی های ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در سال مالی قبل و دوره جاری که در مجموع به مبلغ ۴۰۶۸۷.۷۱۱ میلیون ریال که مبلغ ۲۱.۴۴۳.۰۰۰ میلیون ریال آن (شامل ۱۴.۰۶۲.۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل) به سرفصل دارایی های ثابت مشهود منظور شده است و مابقی به مبلغ ۱۹.۲۴۴.۷۱۱ میلیون ریال بهره اجاره سرمایه ای مزبور می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۳۳۲,۷۷۱	۷,۷۸۸,۱۱۳	۲۳٪
۱۵,۲۸۰,۷۰۷	۲۱,۴۸۳,۸۱۶	۲۶٪
-	۷۶۸,۵۱۸	۳۰٪
۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۳۰,۰۴۰,۴۴۷	

۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۷۰۷,۴۴۴		سال ۱۴۰۴
۷,۴۱۷,۴۲۸		سال ۱۴۰۵
۶,۶۴۸,۹۱۰		سال ۱۴۰۶
۶,۶۴۸,۹۱۰		سال ۱۴۰۷
۴,۹۵۵,۴۲۱		سال ۱۴۰۸
۱,۶۶۲,۳۳۴		سال ۱۴۰۹
۳۰,۰۴۰,۴۴۷		

۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۰۵۲,۷۹۱		قرارداد تسهیلات بانکی لازم الاجرا و اعطای چک
۲۱,۴۸۳,۸۱۵		قرارداد اجاره به شرط تملیک لازم الاجرا با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۵,۵۰۳,۸۴۱		قرارداد تسهیلات بانکی لازم الاجرا و اسناد مالکیت کامیونهای پیلسان
۳۰,۰۴۰,۴۴۷		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- 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)		
جمع	تسهیلات مالی	تعهدات اجاره سرمایه ای
۱,۰۸۵,۹۴۱	۱,۰۸۵,۹۴۱	-
۱,۴۹۱,۳۵۵	۲۷۲,۶۴۸	۱,۲۱۸,۷۰۷
-	-	-
-	-	-
(۲۶۶,۶۷۶)	(۲۶۶,۶۷۶)	-
(۱۹,۱۴۲)	(۱۹,۱۴۲)	-
۶,۲۶۰,۰۰۰	۶,۲۶۰,۰۰۰	-
۱۴,۰۶۲,۰۰۰	-	۱۴,۰۶۲,۰۰۰
۲۲,۶۱۳,۴۷۸	۷,۳۳۲,۷۷۱	۱۵,۲۸۰,۷۰۷
۵,۰۳۳,۰۵۷	۱,۳۸۳,۷۵۳	۳,۶۴۹,۳۰۴
۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	-
(۲,۷۸۴,۱۴۶)	(۲,۷۸۴,۱۴۶)	-
(۱,۱۸۱,۶۱۷)	(۱,۱۸۱,۶۱۷)	-
(۵۱,۱۸۱)	(۵۱,۱۸۱)	-
(۴,۸۲۷,۱۹۶)	-	(۴,۸۲۷,۱۹۶)
۷,۳۸۱,۰۰۰	-	۷,۳۸۱,۰۰۰
۷۵۷,۰۵۲	۷۵۷,۰۵۲	-
۳۰,۰۴۰,۴۴۷	۸,۵۵۶,۶۳۲	۲۱,۴۸۳,۸۱۵

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۳۶۵,۸۶۲	۷۳۳,۹۷۱
(۲۴,۳۶۳)	(۳۱۰,۰۵۷)
۶۵۴,۶۲۷	۸۴۱,۹۴۸
۱,۹۹۶,۱۲۶	۱,۳۶۵,۸۶۲

مانده در ابتدای دوره / سال مالی

ذخیره پرداخت شده طی دوره / سال مالی

ذخیره تامین شده طی دوره / سال مالی

مانده در پایان دوره / سال مالی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۸,۷۳۶,۰۰۲	۱۱,۸۳۹,۶۳۲	۲۴-۱ سایر مشتریان
۱,۹۵۶,۷۸۶	۲,۶۱۸,۸۴۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۹۵۲,۵۲۰	۱,۳۸۵,۸۰۳	سپرده حسن انجام کار
۱۱,۶۴۵,۳۰۸	۱۵,۸۴۴,۲۷۷	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۴۰۵,۱۲۴	۱,۶۹۰,۲۱۴	۲۴-۲ سایر اشخاص
۶۱۵,۸۶۶	۲۴۱,۹۰۸	۲۴-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۲۰,۹۹۰	۱,۹۳۲,۱۲۲	
حسابهای پرداختنی		
۴,۷۱۸,۸۰۳	۶,۳۷۲,۵۴۳	۲۴-۴ اشخاص وابسته
۲۰۶,۳۲۱	۳۳۴,۰۲۲	حق بیمه پرداختنی
۹۹,۶۳۳	۱۹۴,۹۶۴	مالیات حقوق و تکلیفی
۸۹,۰۶۲	۸۰۷,۸۲۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۵۱۸,۷۲۷	۴,۰۲۰,۱۹۰	۲۴-۵ سایر
۶,۶۳۲,۵۴۶	۱۱,۷۲۹,۵۴۰	
۷,۶۵۳,۵۳۶	۱۳,۶۶۱,۶۶۲	
۱۹,۲۹۸,۸۴۴	۲۹,۵۰۵,۹۳۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۱۳,۰۴۵	۱,۶۵۹,۷۱۹	۲۴-۱-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران اداره کل نیروی کشش راه آهن ج ۱۱
۲۱۰,۶۳۴	-	۲۴-۱-۲ پیمانکاران حمل و نقل داخلی
۴,۳۸۲,۲۷۶	۳,۸۵۱,۵۴۹	۲۴-۱-۴ رانندگان حمل و نقل جاده ای
۵۰۴,۷۶۴	۳۹۷,۶۷۸	۲۴-۱-۳ رانندگان حمل و نقل سبک مسافر
۱,۳۶۵,۹۳۸	۳,۷۶۸,۱۵۵	شرکت ریل پارس یزد
۱۲۲,۷۹۳	۱۸,۴۰۴	شرکت رام گستر سیرجان
۴۹,۶۸۵	۱۴۴,۶۱۱	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۳۷,۱۷۲	۶۱,۴۲۲	شرکت مانا گهر گیتی
-	۴۴,۲۵۳	رادیس عمران آرکا جنوب
-	۱۰۹,۰۲۱	شرکت همیار تجارت فرتاک
-	۱۸,۹۹۸	شرکت هرمس انرژی ایرانیان
-	۱۰۰,۰۰۰	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
-	۵۸,۶۶۸	حمید آپسالان
-	۱۱۰,۵۷۸	سایر
۸۴۸,۸۹۵	۱,۴۹۶,۵۷۶	
۸,۷۳۶,۰۰۲	۱۱,۸۳۹,۶۳۲	

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.

۲۴-۱-۴- مانده بدهی فوق بابت حق الزحمه رانندگان حمل و نقل جاده ای می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۳۷۶	۳۰۰,۰۰۰	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران - بابت حق دسترسی
-	۲۴۴,۰۸۸	شرکت رام گستر سیرجان - بابت بارگیری
-	۱۰۸,۲۳۱	شرکت پیشگامان زرین قطعه بردیس - خرید کالا
-	۱۰۶,۰۴۷	محمد صالح فیروزی - پیمانکار
-	۳۹,۳۵۲	پیمانکاران جزء حمل و نقل توسعه آهن و فولاد گل گهر
-	۲۹,۹۶۵	شرکت مهرپایدار کارمانیا
-	۲۸,۰۴۰	شرکت تکران تأییرپارس
-	۲۶,۴۲۰	شرکت ارس گوهرفاتح سمنگان
-	۱۹,۸۲۸	شرکت امان پالایش ایرانیان
-	۱۶,۶۶۴	شرکت هیراد شبکه سیرجان
-	۱۴,۴۲۲	شرکت الماس گهرایرانیان
-	۱۳,۹۱۰	شرکت پرچم بار
-	۱۳,۵۴۰	رضا نصرت آبادی (شهر لاستیک)
۳۹۸,۷۴۸	۷۲۹,۷۰۷	سایر
۴۰۵,۱۲۴	۱,۶۹۰,۲۱۴	

۲۴-۳- اسناد پرداختنی فوق شامل یک فقره چک به مبلغ ۲۰۰,۳۶۹ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان ۱۴۰۴ و یک فقره چک بابت جریمه تقسیط ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۱,۵۳۹ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۴۲۱,۱۹۰	۳,۱۶۲,۷۵۹	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه - بابت ارائه خدمات تهیه غذا
۱,۷۸۹,۰۶۸	۲,۶۲۳,۶۰۳	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - بابت ارزش افزوده دامپتراک ها
۷۲۸	۳۴۶,۴۰۰	شرکت گهرپارک سیرجان
-	۷۶,۹۴۸	شرکت مفتول بکسل پارس
۴۴۰,۴۸۹	۴۴,۱۶۵	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۶,۱۵۰	۶۱,۵۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
-	۱۵,۰۴۴	صندوق درمان گل گهر
۸,۰۸۷	۱۴,۷۸۸	شرکت گهر انرژی سیرجان
۹,۹۵۸	۱۰,۷۷۴	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
-	۶,۲۴۳	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
-	۴,۲۰۵	شرکت گهر خدمات سیرجان
۳,۱۳۳	۳,۱۳۳	شرکت عمران روش صنعت سیرجان
-	۲,۱۳۵	صنایع فروآلیاژ و کانی های معدنی کیمیا گهر پارس
-	۸۴۵	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۴۰,۰۰۰	-	شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین
۴,۷۱۸,۸۰۳	۶,۳۷۲,۵۴۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵,۲۳۰	۶,۳۳۴	عیدی و پاداش پرداختنی
۱۱۶,۴۶۳	-	شرکت الوند زنراتور
۶۶,۵۲۳	-	شرکت پیشگامان قطعه پردیس
۶۲,۳۳۴	۶۲,۳۳۴	شرکت سروش دیزل مینا (نماینده تهران)
۳۹,۴۷۴	۲۲۳,۶۴۳	بیمه رازی- بیمه وسایل نقلیه سبک و سنگین و ماشین آلات
۳۴,۲۵۸	۵۹,۱۶۲	سایر فروشگاه ها
۳۸,۸۹۹	-	شرکت ریل تراپر آریا
-	۲۹,۷۱۰	بیمه دانا
-	۲۷,۵۹۹	شرکت پارتاک خودرو سپهر سیرجان- تعمیرات کامیون های پیلسان
۲۶,۰۵۰	۳,۲۵۷,۳۳۵	۲۴-۵-۱ هزینه های پرداختنی
۹۱۹,۰۴۵	۲۵۴,۰۷۳	سایر
۱,۳۰۸,۲۷۶	۴,۰۲۰,۱۹۰	

۲۴-۵-۱- مانده فوق شامل ذخیره بارگیری و دیپوسازی، ذخیره غذای مصرفی و سایر هزینه ها می باشد.





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابز سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختی
 ۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۶۲۲,۵۴۶	۲,۸۸۸,۸۱۹
۱,۹۴۰,۹۱۷	۲,۴۶۸,۷۵۸
-	۱۶۲,۸۴۷
(۴۷۲,۷۸۴)	(۲۹۷,۸۷۸)
۴,۰۹۰,۶۷۹	۲,۶۲۲,۵۴۶

مانده در ابتدای دوره / سال مالی
 ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال مالی
 تعدیل مالیات سال های قبل
 پرداختی طی دوره / سال مالی
 مانده در پایان دوره / سال مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نوع تشخیص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سود ارزی	درآمد مشمول مالیات	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
صدور رای حیات حل اختلاف بدوی	۱۰,۹۴۱	۹۳,۴۵۵	۱۰۴,۳۹۶	۹۳,۴۵۵	۳۸۱,۴۴۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
صدور برگ قطعی	۱۳۲,۸۴۷	۱,۵۷۳,۰۳۸	۱,۷۹۵,۷۰۵	۱,۵۵۳,۰۳۹	۸,۳۳۴,۴۹۱	۱۴۰۱	
صدور برگ قطعی	-	۲۷۷,۸۶۸	۲,۱۱۱,۳۲۵	۲۷۷,۸۶۸	۷,۳۵۹,۲۰۷	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۲,۴۶۸,۷۵۸	۱,۹۴۴,۹۴۲	۴۷۲,۷۸۴	۴۷۲,۷۸۴	۹,۳۴۴,۳۱۶	۱۴۰۳	
در جریان ارسال اظهارنامه	-	۱,۹۴۰,۹۱۷	۱,۹۴۰,۹۱۷	۱,۹۴۰,۹۱۷	۸,۶۷۵,۹۴۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۲,۶۲۲,۵۴۶	۴,۰۹۰,۶۷۹					

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ماخذ 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 ۸۳.۳۵۴ 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 مبلغ ۴۷۲.۷۸۴ میلیون ریال پرداخت شده 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 تفاوت 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 ۱۵۶۶۰.۰۰۰ به مبلغ ۲۱.۹۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته معادل ۶.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و نیز اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ می باشد.

۲۵-۲-۶- مالیات عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با توجه به مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی از جمله معافیت ماده ۱۴۳ 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	هزینه مالیات بر درآمد دوره
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۲,۴۶۸,۷۵۸	۱,۹۴۰,۹۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۲,۸۴۷	-	
۲,۶۳۱,۶۰۵	۱,۹۴۰,۹۱۷	

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)

سال مالی منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۹,۲۴۴,۳۱۷	۸,۶۷۵,۹۴۱	اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
۲,۳۱۱,۰۷۹	۲,۱۶۸,۹۸۵	معافیت سود سپرده بانکی
(۳۲,۶۴۸)	(۱۵,۹۸۵)	معافیت سود سرمایه گذاری
(۴,۳۲۵)	(۷,۷۱۳)	جمع اثر درآمدهای معاف
(۳۶,۹۷۳)	(۲۳,۶۹۸)	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۱,۲۱۸,۷۰۷	-	هزینه تامین مالی از اشخاص وابسته
۱,۲۱۸,۷۰۷	-	جمع اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۱۰,۴۲۶,۰۵۱	۸,۶۵۲,۲۴۳	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی
(۳۱,۲۷۸)	(۲۵,۹۵۷)	سه در هزار اتاق بازرگانی
۱۰,۳۹۴,۷۷۱	۸,۶۲۶,۲۸۷	درآمد مشمول مالیات
۲,۵۹۸,۶۹۳	۲,۱۵۶,۵۷۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۱۲۹,۹۳۵)	(۲۱۵,۶۵۷)	اثر بخشودگی مالیاتی
(۱۲۹,۹۳۵)	(۲۱۵,۶۵۷)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
۲,۴۶۸,۷۵۸	۱,۹۴۰,۹۱۷	جمع آثار بخشودگی ها
۲۷٪	۲۲٪	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها
		نرخ موثر مالیاتی سال جاری





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر تراپرس سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سنوات قبل از سال ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سال ۱۴۰۳	۳۸,۹۴۰
	۷۳,۳۶۹
	۱۱۲,۳۰۹

۲۶-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۳ ریال است. مضافاً سود پرداختنی مربوط به سهامداران خرد به دلیل غیرسجایی بودن برخی از سهامداران مزبور تسویه نشده است همچنین سود سهام بازارگردان پرداخت نشده است.

۲۷- ذخایر

مبلغ به میلیون ریال	ذخیره بیمه قراردادهای		ذخیره مشاغل سخت و زیان آور		سایر ذخایر		جمع
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای دوره / سال مالی	۶۴۲,۶۷۶	۸۶۵,۰۶۱	۴۰۰,۰۸۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۳۳۷	۱۴۶,۶۵۳	۱,۲۱۱,۷۱۴
افزایش	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۷۵۲	-	۲۰۰,۰۸۹	۲۴۱,۱۸۱	۹۸,۰۰۰	۱,۶۲۴,۸۴۹
کاهش	(۷۸۰,۵۲۸)	(۶۶۷,۱۳۷)	(۵,۴۴۱)	-	(۸۰,۴۷۷)	(۸۶۶,۴۴۶)	(۱,۵۳۵,۴۷۱)
مانده در پایان دوره / سال مالی	۱۶۲,۱۴۸	۶۴۲,۶۷۶	۳۹۴,۶۴۸	۴۰۰,۰۸۹	۴۱۹,۰۳۱	۹۷۵,۸۳۷	۱,۳۰۱,۰۹۲

۲۷-۱ ذخیره بیمه قراردادهای بابت اخذ مفاسد حساب قراردادهای منقده شده با کارفرمایان می باشد که پس از اخذ مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی ذخیره مربوطه برگشت داده می شود.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته	۲,۸۲۹,۹۹۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - بابت قرارداد باطله برداری از معدن شماره یک گل گهر	۳۱,۵۸۴
سایر اشخاص	۱۸۱,۵۸۲
	۳,۸۴۳,۱۵۶

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۶۱۲,۷۱۱	۶,۷۳۵,۰۲۵	سود خالص
		تعدیلات
۲,۶۳۱,۶۰۵	۱,۹۴۰,۹۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۹۱,۳۵۵	۵,۰۳۳,۰۵۷	هزینه های مالی
۶۳۱,۸۹۱	۶۳۰,۲۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۷۱,۷۷۲	۱,۸۱۲,۸۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۲,۶۴۸)	(۱۵,۹۸۵)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۳۰,۳۸۷)	(۴۹,۶۱۰)	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۲,۶۷۶,۳۰۰	۱۶,۰۸۶,۵۵۰	
(۱۲,۴۲۴,۴۰۱)	(۲۶,۴۴۰,۳۰۰)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۲۸,۲۳۸)	(۵۳۶,۱۷۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶,۷۲۷	۹۶,۷۱۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۶,۷۳۱,۲۲۳	۱۰,۹۶۴,۱۴۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۸۹,۳۷۸	(۳۲۵,۲۶۵)	(کاهش) افزایش ذخایر
۱۳۶۶۰۹	۲,۶۸۳,۴۹۰	افزایش پیش دریافت ها
-	(۴۳,۸۰۱)	(افزایش) سایر دارایی ها
۶,۵۸۷,۵۹۹	۲,۴۸۵,۳۷۰	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴,۰۶۲,۰۰۰	۷,۳۸۱,۰۰۰	افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل اجاره سرمایه ای
-	۴,۸۲۷,۱۹۶	تسویه اقساط تعهدات اجاره سرمایه ای از محل مطالبات
-	۷۵۷,۰۵۲	اخذ تسهیلات از بانک ملت به منظور تسویه بدهی پیمانکاران
-	۵۴۰,۲۲۶	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات
۳۱۷,۵۸۱	۱۴۳,۹۹۰	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
۴,۶۴۶,۱۲۵	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۶,۲۶۰,۰۰۰	-	افزایش دارایی های ثابت در مقابل تسهیلات مالی
۲۵,۲۸۵,۷۰۶	۱۳,۶۴۹,۴۶۴	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. همچنین افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ در جریان ثبت می باشد.

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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با حدود ۳۸ 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 نسیه 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۷,۴۲۲,۳۴۶	۶۹,۵۸۶,۴۰۰	جمع بدهی ها
(۲,۳۶۶,۰۷۸)	(۱,۷۳۸,۵۸۲)	موجودی نقد
۴۵,۰۵۶,۲۶۹	۶۷,۸۴۷,۸۱۸	خالص بدهی
۲۹,۲۱۵,۳۹۵	۳۵,۲۷۷,۰۴۰	حقوق مالکانه
۱۵۴	۱۹۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

موضوع:

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 فرآیندها 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 فعالیت های 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 فرآیندها و عملیات شرکت است. رعایت سیاست ها و محدودیت ها های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶

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	یوان (چین)	راند (آفریقای جنوبی)	وون (کره جنوبی)	درهم (امارات)
موجودی نقد	۴۱,۲۹۲	۱۱۴,۷۰۷	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۱,۱۴۲,۷۵۵	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۴۱,۲۹۲	۱,۲۵۷,۴۶۳	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۱,۲۹۲	۱,۲۵۷,۴۶۳	۵,۴۶۵	۵,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۶۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ - (میلیون ریال)	۳۱,۹۸۴	۱,۱۴۰,۸۲۲	۶۰۱	۲۱۰	۴۸۴,۲۵۱	۱۳۵
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	۱,۰۳۶,۷۵۵	۵۱۵	۲۷۱	۴۳۵	۱۱۹





شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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)

تفاسس اعطاسی	اقاله خرید	پرداخت مخارج به نیابت	تسهیلات دریافتی (فوق)	خرید دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات	درآمد ارائه خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۱۰-۷۴۷	۴,۳۱۴,۶۸۳	۱۲۰,۷۷۲	۳,۶۴۹,۳۰۴	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	-	۳۱,۰۶۳,۱۸۴	✓	عضو هیات مدیره	گهر گل گهر	شرکت های اصلی و شرکت مدنی و صنعتی گل گهر
	-	-	-	-	-	۱۸,۱۹۶	✓	عضو هیات مدیره	گهر گل گهر	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
						جمع				
۴,۶۵۰,۷۲۷	۴,۳۱۴,۶۸۳	۱۲۰,۷۷۲	۳,۶۴۹,۳۰۴	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	-	۳۱,۰۸۱,۳۸۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۴۱۰,۳۹۷	-	-	-	-	-	۶,۹۷۸,۱۲۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت جهان فولاد سیرجان
۲,۲۱۳,۱۰۱	-	-	-	-	-	۱۰,۹۵۰,۵۲۲	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت نظام آوران صنعت و معدن گل گهر
۳۹۶,۷۴۷	-	-	-	-	-	۵,۲۳۳,۲۵۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۲۹۶۵۹	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۷۹	۱,۱۲۸,۴۴۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱۷۲,۸۶۱	-	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۲۸۷	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۸۵,۲۰۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۱۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۱۱۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۶۶,۴۸۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	۸,۲۶۳	۵۶۹,۱۸۳	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۲۰۵,۳۰۵	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۵,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳۸,۰۱۴	۱,۰۴۲۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۳۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۴۳۸,۸۹۷	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۴۷	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
						جمع				
۳,۳۲۷,۷۶۵	-	-	-	-	۱,۵۸۹,۳۵۶	۲۷,۲۵۲,۶۷۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۱۰۵,۵۵۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۳۵۲,۶۱۲	-	-	-	-	-	۱,۹۸۳,۸۸۸	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
۵۰۲,۶۱۳	-	-	-	-	-	۶,۰۸۹,۴۴۳	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
						جمع کل				
۸,۴۸۱,۱۲۵	۴,۳۱۴,۶۸۳	۱۲۰,۷۷۲	۳,۶۴۹,۳۰۴	۱۱,۶۹۵,۶۸۳	۱,۵۸۹,۳۵۶	۶۵,۵۲۲,۴۴۴	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گهر گل گهر	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر

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



شرکت حمل و نقل ترکیبی موانع معدنی گهر تریور سیرجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تسهیلات دریافتی	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پیش پرداخت ها	دریافتی های سایر	دریافتی های تجاری	شرح
خاص	طلب	خاص	طلب							
۵,۱۹۱,۰۹۷	-	۲,۰۴۵,۴۱۰	-	(۲۱,۴۸۳,۸۱۵)	۲,۸۳۹,۹۹۰	(۳,۶۳۲,۶۰۳)	-	۱,۹۱۴,۱۱۲	۱۷,۳۱۷,۹۰۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۹۳,۶۸۷	-	-	۳,۶۷۷	-	-	(۴۴,۱۶۵)	-	-	۴۷,۸۱۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
۵,۴۸۴,۷۸۴	-	۲,۰۴۵,۴۱۰	۳,۶۷۷	(۲۱,۴۸۳,۸۱۵)	۲,۸۳۹,۹۹۰	(۳,۶۳۲,۶۰۳)	-	۱,۹۱۴,۱۱۲	۱۷,۲۶۵,۷۲۸	جمع
-	۴,۳۱۸	-	۱۸,۴۰۳	-	-	-	-	-	۱۸,۳۰۳	شرکت گل تک (شعبه ایران)
-	۱۵۰,۰۲۵	-	۱۵۵,۱۸۰	-	-	(۲,۱۳۵)	-	۱,۶۷۷	۱۵۵,۶۳۸	صنایع فولادآاز و کانی های معدنی کیمیا گهر بارس
-	۲,۴۹۳,۹۱۳	-	۵,۶۷۲,۷۸۶	-	-	(۸۲۵)	-	-	۵,۶۷۳,۶۳۱	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
-	۲,۵۱۴,۷۰۳	-	۵,۹۱۳,۴۰۲	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰	۵,۱۲۶,۴۰۲	شرکت جهان فولاد سیرجان
-	۲,۸۱۳,۴۶۶	-	۶,۴۵۱,۹۷۸	-	-	(۱۰,۷۷۴)	-	۱,۶۷۷	۶,۴۴۲,۰۷۵	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۹۴,۷۴۳	۴,۷۴۷,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کیمیا ایران یوزین (کاربر)
-	۳۱,۳۳۳	-	۳۱۸,۳۳۳	-	-	(۳,۱۶۲,۷۵۹)	-	-	۳,۴۸۱,۰۰۲	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
-	۵۰,۰۰۷	-	۵۰,۰۰۷	-	-	-۶۴۳	-	-	۵۶,۲۵۰	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان
-	۴۱۹,۸۴۳	-	۱,۰۴۱,۳۱۹	-	-	-	-	-	۱,۰۴۱,۳۱۹	شرکت توسعه عمران و مدیریت گل گهر
-	۴۳,۴۰۰	-	۵۷,۰۰۰	-	-	(۳,۱۳۳)	-	-	۶۰,۱۳۳	شرکت عمران روشن صنعت
-	۱۹۹,۷۹۰	-	۲۷۶,۶۷۸	-	-	-	-	-	۲۷۶,۶۷۸	شرکت کاروند نهان زمین
-	۷۵۵,۶۱۷	-	۶۸۲,۹۲۲	-	-	(۳۴۶,۴۰۰)	-	-	۱,۰۲۹,۳۲۲	شرکت گهر بارک سیرجان
-	۲۱,۷۷۸	-	۲۷,۳۳۱	-	-	(۱۴,۷۸۸)	-	-	۴۲,۱۰۹	شرکت گهر انرژی سیرجان
-	۲۸,۲۱۳	-	۴۸,۱۳۱	-	-	(۶۶,۸۴۸)	-	-	۲۸,۸۱۷	شرکت معتول یکسل بارس
-	۴,۵۸۴	-	۷,۹۵۱	-	-	-	-	-	۷,۹۵۱	شرکت عمران اطلس گل گهر
-	۶,۹۴۵	-	۱۶,۶۶۴	-	-	-	-	-	۱۶,۶۶۴	شرکت گهر فرهنگی ورزشی گل گهر
-	۹۳,۳۳۸	-	۲۸۶,۳۰۱	-	-	-	-	-	۲۸۶,۳۰۱	شرکت گهر امداد سیرجان
-	۵۵۸,۲۴۵	-	۳,۶۶۵	-	-	-	-	-	۳,۶۶۵	شرکت گهر انتظام سیرجان
-	-	-	۱,۰۴۴,۹۴۹	-	-	-	-	۸,۱۹۴	-	شرکت همگروه ثبت شده در خارج از کشور
-	-	-	۲۲,۹۹۶	-	-	(۱۵,۰۴۴)	-	-	-	صندوق درمان گل گهر
-	-	-	۲۲,۰۸۹,۳۶۴	-	-	(۳,۶۳۹,۰۶۹)	-	-	۲۴,۵۴۵,۹۵۲	جمع
-	۱,۰۵۲,۸۸۲	-	۱,۰۹۰,۱۴۲	-	-	(۶۱,۵۰۰)	-	-	۱,۱۵۱,۶۴۲	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین
-	۱,۸۹۰,۱۷۱	-	۳,۲۴۷,۸۴۳	-	-	-	-	۵,۹۲۱	۳,۲۴۱,۹۲۲	صنایع فولاد کاپران گهر سیرجان
-	-	-	۱۹,۴۱۹	-	-	(۴,۳۰۵)	-	-	۲۳,۶۲۴	شرکت گهر خدمات
-	۲,۹۳۳,۱۵۳	-	۴,۳۵۷,۴۰۴	-	-	(۶۵,۷۰۵)	-	-	۴,۴۱۷,۱۸۸	جمع
۵,۵۸۱,۵۲۷	۲,۰۳۱,۶۳۴	۲,۰۹۲,۵۴۱	۲۶,۴۵۰,۴۴۵	(۲۱,۴۸۳,۸۱۵)	۲,۸۳۹,۹۹۰	(۶,۳۷۲,۵۴۳)	۸,۱۹۴	۳,۰۲۶,۱۹۰	۴۶,۳۳۸,۸۸۸	جمع کل

شرکت های هم گروه

سایر اشخاص وابسته

شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱۲ معادل مبلغ ۱,۹۶۳,۵۴۵ 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 دوم تا چهارم 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 ۳۶۴,۰۲۹ 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 که خدمات مزبور توسط سازمان امور مالیاتی مشمول ارزش افزوده گردیده 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 غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منظور و پرداخت گردیده 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 دوم تا چهارم سال ۱۳۹۴ و سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۳ تاکنون توسط مقامات سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴-۳-۲- جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م تا پایان سال ۱۳۹۸ 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 ۲۸، ۱۳۴ و ۱۲ میلیارد ریال صادر شده که شرکت درخواست بخشودگی نموده است همچنین جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.

۳۴-۳-۳- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ 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 قرار نگرفته است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۶۳۰،۲۹۷ 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 ۷۸۰،۵۲۸ 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.

۳-۳-۵- 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.

۳-۴- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۶ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت در مراجع قضایی مطرح می باشد که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد که تاکنون نتایج نهایی آن و نیز اعتراضات شرکت و آرای قطعی آن اعلام نشده است. به اعتقاد مدیریت تعهداتی از این بابت متحمل شرکت نخواهد بود. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳ 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.

۳-۴-۵- 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

به استثنای موضوع یادداشت ۲-۲۰ رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۷۳،۵۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۳ ریال برای هر سهم) است.

