

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۴/۲۶

شماره: ۱/۳۵۶/۰۱/۲۴۷/گ

مدیریت محترم عامل
شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

بهراد مشار
موسسه حسابرسي بهراد مشار
حسابداران رسمي
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: الف) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب) صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د) صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
۶	الف) صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب) صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د) صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۰	۴- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ الی ۳-۵ زیر، تعدیل نشده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت مشهود گروه به بهای تمام شده ۹۱۵۲ میلیارد ریال تا مبلغ ۲۵۰۹ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، به بهای تمام شده ۱۰۱۵۲ میلیارد ریال تا سقف ۱۵۸۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد و ساختمانهای شرکت اصلی به بهای تمام شده ۱۵ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای می‌باشد.

۵-۲- وضعیت مالکیت بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود گروه که اسناد مالکیت آنها به نام گروه منتقل نشده یا در اعمال کامل حقوق مالکانه با محدودیت مواجه می‌باشد، به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۳ صورتهای مالی ارائه شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ صورتهای مالی بخشی از ماشین آلات شرکت فرعی گهر همکار به بهای تمام شده ۱۸۰۵ میلیارد ریال به شکل موقت از گمرک ترخیص و در پروژه‌ها مورد استفاده قرار گرفته اند که ترخیص و مالکیت قطعی شرکت بر آنها و یا عودت به کشور مبدا منوط به مجوزهای صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد.

۵-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۵ صورتهای مالی منعکس است حداقل قیمت فروش سهام شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه (شرکت فرعی) بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مبتنی بر صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ به صورت علی الحساب در سال جاری تعیین و قیمت قطعی فروش پس از ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری بر اساس صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ تعیین خواهد شد. تعیین آثار مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به دسترسی به گزارش کارشناسان رسمی دادگستری و توافق فی مابین شرکت مورد گزارش و خریداران می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ تیر ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

۷- بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده زیان انباشته شرکت فولاد تنبور (شرکت فرعی گروه) در پایان سال مورد گزارش معادل ۶۰٪ سرمایه آن می باشد. انجام اقدامات لازم جهت سودآور نمودن شرکت مزبور ضروری می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، طراحی نرم افزارها با رویکرد مبتنی بر خطر، ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هرگونه خدمات، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی (انتخاب مسئول واحد از مدیران ارشد) و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۱ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

و فریده شیرازی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

شماره ثبت: ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۵۰

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

ناصر یوسفی

نائب رئیس هیات مدیره

محسن میرزاده

عضو هیات مدیره

محسن اسدی پور

عضو هیات مدیره

عباس مطهری نژاد

عضو هیات مدیره

موحد صادقیان

مدیرعامل

محمد رضا شهبازی

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲۶,۶۴۶,۷۱۵	۵۵,۱۰۶,۴۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۲۰۶,۵۱۵)	(۴۱,۶۹۳,۱۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۴۰,۲۰۰	۱۳,۴۱۳,۲۶۳		سود ناخالص
(۱,۰۳۳,۸۳۴)	(۱,۸۹۳,۵۵۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۴,۸۰۳	۲۴۶,۶۴۱	۸	سایر درآمدها
.	(۵۷,۰۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۵,۴۹۱,۱۷۹	۱۱,۷۰۹,۲۸۸		سود عملیاتی
(۳۴۲,۸۳۵)	(۱۳۷,۸۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۲۵,۰۵۷	۵۳۴,۵۰۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۴۷۳,۴۰۱	۱۲,۱۰۵,۹۶۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۳۳۲,۵۳۱	۶,۴۳۷,۱۱۷	۱۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷,۸۰۵,۹۳۲	۱۸,۵۴۳,۰۸۱		سود قبل از مالیات
(۱,۲۹۸,۸۹۶)	(۲,۶۹۸,۸۳۷)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۵۰۷,۰۳۶	۱۵,۸۴۴,۲۴۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۴,۳۰۷,۳۱۳	۱۰,۳۸۱,۶۲۲		مالکان شرکت اصلی
۲,۱۹۹,۷۲۳	۵,۴۶۲,۶۲۲		منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۰۷,۰۳۶	۱۵,۸۴۴,۲۴۴		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۶۷۸	۲,۴۰۸		عملیاتی (ریال)
(۲۶)	۳۴		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۵۲	۲,۴۴۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(تجدید ارائه شده)		
دارائی های غیر جاری		
۱۳ دارائی های ثابت مشهود	۸,۹۸۴,۲۲۴	۴,۱۰۹,۹۳۹
۱۴ دارائی های نامشهود	۱۲,۶۱۳	۹,۲۲۰
۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۹,۵۵۵,۲۷۴	۴,۰۲۱,۴۲۴
۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۵۵۶,۸۸۴	۸۳۷,۲۷۱
۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت	۸۲۰,۰۲۳	۰
۱۹ سایر دارائی ها	۱۳۰,۰۰۰	۰
جمع دارائی های غیر جاری	۲۱,۳۵۹,۰۱۸	۸,۹۸۷,۸۵۴
دارائی های جاری:		
۲۰ پیش پرداخت ها	۴,۵۵۵,۴۴۸	۲,۸۹۹,۰۳۵
۲۱ موجودی مواد و کالا	۱۰,۱۵۲,۰۵۴	۵,۰۲۵,۳۱۸
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳,۸۹۷,۵۸۲	۸,۵۱۲,۰۷۲
۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۳ موجودی نقد	۵,۹۹۰,۲۴۸	۲,۸۵۲,۹۲۳
جمع دارائی های جاری	۳۴,۶۴۵,۳۳۲	۱۹,۳۳۹,۳۵۸
جمع دارائی ها	۵۶,۰۰۴,۳۵۰	۲۸,۳۲۷,۲۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۴ سرمایه	۴,۲۵۰,۳۸۵	۲,۶۰۷,۶۳۶
۲۵ صرف سهام	۷۴۷	۷۴۷
۲۶ اندوخته قانونی	۵۴۳,۹۷۵	۳۷۴,۲۷۴
۲۷ سایر اندوخته ها	۱۷۴,۹۴۷	۱۰۸,۹۶۸
سود انباشته	۱۲,۴۸۰,۸۲۰	۴,۸۲۰,۵۶۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۴۵۰,۸۷۴	۷,۹۱۲,۱۹۲
۲۸ منافع فاقد حق کنترل	۷,۶۶۸,۰۸۷	۳,۴۴۳,۲۵۰
جمع حقوق مالکانه	۲۵,۱۱۸,۹۶۱	۱۱,۳۵۵,۴۴۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت	۴۴۶,۱۱۷	۳۶۱,۷۱۷
۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۲۸۳,۵۸۵	۲,۱۴۵,۶۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۸۲۹,۷۰۲	۲,۵۰۷,۴۰۹
بدهی های جاری		
۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۹۳۷,۲۳۸	۵,۶۹۶,۱۰۷
۳۲ مالیات پرداختنی	۲,۹۷۰,۴۲۵	۱,۵۱۱,۵۵۳
۳۳ سود سهام پرداختنی	۶۶,۱۸۱	۶۶۳,۰۰۶
۲۹ تسهیلات مالی	۱,۵۰۴,۶۶۸	۹۸۷,۹۴۹
۲۴ ذخایر	۹,۲۳۴,۴۱۶	۴,۸۱۶,۲۱۸
۳۵ پیش دریافت ها	۱,۳۴۲,۷۵۹	۷۸۹,۵۲۸
جمع بدهی های جاری	۲۵,۰۵۵,۶۸۷	۱۴,۴۴۴,۲۶۱
جمع بدهی ها	۳۰,۸۸۵,۳۸۹	۱۶,۹۷۱,۷۷۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۶,۰۰۴,۳۵۰	۲۸,۳۲۷,۲۱۲

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

شماره ثبت ۹۶۵

پیوست گزارش
بهراد مشار

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تعاونی گهر عمران سبزجان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منابع نقدی حق کنترل	ذخایر انحصاری به مالکان	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۶,۲۵۶,۶۵۱	۲,۱۶۳,۶۶۳	۶,۰۳۳,۷۸۹	۱,۹۹۱,۲۳۱	۵۸,۳۸۰	۲۴۴,۶۶۰	۲۳۱,۶۱۹	۱,۵۶۷,۹۰۹
۱۵۰,۷۰۸	(۶۰,۰۸۵)	۲۲۱,۶۰۲	۲۳۱,۱۳۰	۲۲۹	۲۴۴	.	.
۶,۲۰۷,۹۴۳	۲,۰۹۳,۵۷۸	۶,۲۵۵,۳۹۲	۲,۲۲۲,۳۶۱	۵۸,۶۰۹	۲۴۴,۹۰۴	۲۳۱,۶۱۹	۱,۵۶۷,۹۰۹
۶,۸۴۳,۵۳۱	۱,۸۳۶,۲۶۶	۶,۱۰۷,۲۸۵	۲,۱۰۷,۲۸۵	.	.	.	.
۱,۵۶۳,۵۵۵	۲۶۳,۳۱۲	۱,۳۰۰,۰۰۸	۱,۳۰۰,۰۰۸	.	.	.	.
۶,۵۷۰,۰۳۶	۲,۱۸۹,۷۳۳	۶,۳۰۷,۲۹۳	۶,۳۰۷,۲۹۳	.	.	.	.
۶,۵۷۰,۰۳۶	۲,۱۸۹,۷۳۳	۶,۳۰۷,۲۹۳	۶,۳۰۷,۲۹۳	.	.	.	.
(۱,۸۱۲,۷۶۸)	(۱,۳۱۴,۴۶۹)	(۵۳۸,۴۴۹)	(۵۳۸,۴۴۹)	.	.	.	.
۶۶۸,۶۱۵	۳۶۶,۶۶۶	۱۶۱,۸۷۹	(۵۹۷,۷۶۵)	.	.	.	۱,۰۳۹,۷۷۷
۳۹,۱۹۳	۳۹,۱۹۳	.	.	.	.	.	.
۱,۰۷۰,۶۷	.	۱,۰۷۰,۶۷	.	.	.	۱,۰۷۰,۶۷	.
(۳۳۷,۶۳۹)	.	(۳۳۷,۶۳۹)	(۳۳۷,۶۳۹)	.	.	(۳۳۷,۶۳۹)	.
.	.	.	(۵۹,۴۴۰)	۵۹,۴۴۰	.	.	.
(۹,۰۸۱)	.	(۹,۰۸۱)	.	(۹,۰۸۱)	.	.	.
(۱۳,۰۰۰)	.	(۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	.	.	.	.
۱۱,۳۵۵,۶۳۳	۳,۶۳۳,۲۵۰	۷,۸۱۲,۹۸۲	۶,۸۲۰,۵۶۷	۱۰,۸۰۶,۶۸۸	۳۷۴,۳۷۴	۷۶۷	۶,۶۰۷,۶۶۶
۱۵,۸۴۳,۲۴۴	۵,۱۶۲,۶۳۳	۱۰,۳۸۱,۶۳۳	۱۰,۳۸۱,۶۳۳	.	.	.	.
۱۵,۸۴۳,۲۴۴	۵,۶۶۲,۶۳۳	۱۰,۳۸۱,۶۳۳	۱۰,۳۸۱,۶۳۳	.	.	.	.
(۳,۳۸۵,۳۹۹)	(۱,۳۲۴,۳۳۳)	(۵۶,۰۰۷)	(۵۶,۰۰۷)	.	.	.	.
۳۵۵,۶۸۴	۳۱۱,۵۸۸	۳۳,۸۵۶	(۱,۵۸۸,۵۶۳)	.	.	.	۱,۶۴۳,۷۳۹
۷۸۶,۶۳۳	۷۸۶,۶۳۳	.	.	.	.	.	.
۹۹,۵۱۸	.	۹۹,۵۱۸	.	.	.	۹۹,۵۱۸	.
(۹۹,۵۱۸)	.	(۹۹,۵۱۸)	.	.	.	(۹۹,۵۱۸)	.
.	.	.	(۱۷۴,۵۱۱)	.	۱۷۴,۵۱۱	.	.
(۱۵,۳۳۸)	.	(۱۵,۳۳۸)	(۹۲,۵۵۰)	۷۶,۵۵۰	.	.	.
(۰,۵۷۱)	.	(۰,۵۷۱)	(۰,۵۷۱)	(۰,۵۷۱)	.	.	.
(۵۱۴,۶۵۶)	(۵۱۴,۶۵۶)	.	۴۸۱۰	.	(۴۸۱۰)	.	.
۷۵,۱۸۸,۴۹۹	۷,۶۶۸,۰۸۷	۱۷,۸۵۰,۸۷۶	۱۳,۶۸۰,۸۳۰	۱۷,۹۰۶,۹۷۷	۵۶۳,۳۷۵	۷۶۷	۶,۶۰۷,۶۶۶

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۱ اصلاح استقامت (بازداشت ۳۶)
ماده تجدید آراء شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود حاصلی گزینش شده در صورتی مالی سال ۱۳۹۹
اصلاح استقامت (بازداشت ۳۶)
سود حاصلی تجدید آراء شده در سال ۱۳۹۹
سود طلوع سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
انزایش سرمایه
انزایش سرمایه در جریان
صرف سهام ناشی از ورود اقسا جدید
انتقال صرف سهام به حساب اقسا قدیم
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
کمکاری بازمی
پایش حیات بندیره
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود حاصلی گزینش شده در صورتی مالی سال ۱۴۰۰
سود طلوع سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
انزایش سرمایه
انزایش سرمایه در جریان
صرف سهام ناشی از ورود اقسا جدید
انتقال صرف سهام به حساب اقسا قدیم
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
کمکاری بازمی
پایش حیات بندیره
انزایش شرکت قرضی
ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت تعاونی گهر عمران سبزجان
بهره‌دار مشار

(Handwritten signature and stamp)

شرکت تعاونی گهر عمران سبزجان
شماره ثبت ۹۴۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۶,۳۴۳,۷۵۱	۱۱,۸۸۵,۷۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۵۶۲,۰۵۴)	(۹۳۱,۴۶۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۵,۷۸۱,۶۹۷	۱۰,۹۵۴,۲۶۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۲۹,۵۹۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۲۴,۴۱۵)	(۶,۰۲۱,۳۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۱)	(۶,۰۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۵۵,۲۱۲)	(۳۳۷,۷۹۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت
۹۴,۲۴۲	۳۶۹,۰۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۱۸۵,۹۵۶)	(۵,۹۶۶,۴۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۵۹۵,۷۴۱	۴,۹۸۷,۷۷۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
	۶۲۱,۱۱۸	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۲۸,۲۸۹)	(۷۰,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه
۹۹,۸۰۹	۱۱۴,۴۱۴	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۰۷,۰۶۷	۹۹,۵۱۸	دریافتهای نقدی بابت صرف سهام
(۹۶,۱۸۱)	(۳۲۳,۱۹۱)	پرداخت های نقدی بابت صرف سهام به اعضا
۳۷۸,۶۹۱	۱,۳۴۰,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۸۳,۷۹۶)	(۶۰۹,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۴۲,۸۳۵)	(۱۰۶,۳۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۰۸۱)	(۱۰,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سایر اندوخته ها
(۵۹۸,۴۹۹)	(۸۶۰,۹۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۷۳۷,۰۱۵)	(۱,۴۲۴,۳۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۴۱۰,۱۲۹)	(۱,۲۲۹,۹۱۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۸۵,۶۱۲	۳,۷۵۷,۸۶۰	خالص افزایش در موجودی نقد
-	(۵۷۳,۴۱۱)	وجوه نقد در تاریخ واگذاری شرکت فرعی
۱,۵۱۳,۰۰۰	۲,۸۵۲,۹۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵۴,۳۲۱	(۴۷,۱۴۴)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۸۵۲,۹۳۳	۵,۹۹۰,۲۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۵۹۵,۷۱۲	۲,۲۳۴,۱۳۴	معاملات غیر نقدی

۲۸

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

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

بسته دست گزارش
بهراد منشار

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

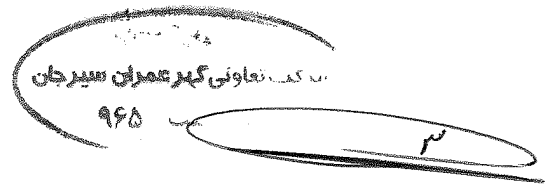
شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۷۴۰,۰۴۸	۳,۸۶۸,۷۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۴۴۴)	(۹۵,۱۵۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲,۶۸۱,۶۰۴	۳,۷۷۳,۵۵۲		سود عملیاتی
(۱۶,۰۸۶)	(۴۴,۷۹۳)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۰,۴۴۸	۷۶۱,۷۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۹۰,۵۳۶		سود قبل از مالیات
.	(۲,۲۹۸)		هزینه مالیات سالهای قبل
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۸۸,۲۳۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱,۰۲۸	۸۸۷		عملیاتی (ریال)
۲	۱۶۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۳۰	۱,۰۵۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 ۹۶۵




پیوست گزارش
 بهرادر منتشر

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارائی های غیر جاری:
۲۳,۰۶۹	۱۶۵,۷۹۳	۱۳ دارائی های ثابت مشهود
۳۸۷	۵۰۵	۱۴ دارائی های نامشهود
۷۹۰,۷۵۲	۱,۴۶۶,۶۲۶	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۴۲۳,۳۴۰	۱,۴۲۳,۳۴۰	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۶۹,۲۲۱	۱,۸۵۰,۵۸۵	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱,۷۴۸	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳,۰۰۶,۷۶۹	۴,۹۰۸,۵۹۷	جمع دارائی های غیر جاری
		دارائی های جاری
۳,۰۴۳	۳,۱۹۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۲,۹۱۸,۰۶۰	۵,۲۱۱,۸۰۶	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۳,۰۹۶	۱۴۰,۵۳۶	۲۳ موجودی نقد
۳,۱۱۴,۱۹۹	۵,۳۵۵,۵۳۷	جمع دارائی های جاری
۶,۱۲۰,۹۶۸	۱۰,۲۶۴,۱۳۴	جمع دارائی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۶۰۷,۶۳۶	۴,۲۵۰,۳۸۵	۲۴ سرمایه
-	-	۲۵ صرف سهام
۲۵۴,۳۵۰	۳۸۸,۶۴۸	۲۶ اندوخته قانونی
۸۴,۲۸۹	۱۵۰,۲۶۸	۲۷ سایر اندوخته ها
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۸۸,۲۳۸	سود انباشته
۵,۶۳۲,۲۴۱	۹,۲۷۷,۵۳۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۱,۷۶۹	۲۴۸,۱۲۶	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۵,۲۶۸	۸,۱۴۴	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۰۳۷	۲۵۶,۲۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۰۹,۶۷۶	۹۲,۶۱۶	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۴۶	۷۹۸	۳۲ مالیات پرداختنی
۳۰,۴۶۸	۶۳۶,۹۱۱	۲۹ تسهیلات مالی
۴۴۱,۶۹۰	۷۳۰,۳۲۵	جمع بدهی های جاری
۴۸۸,۷۲۷	۹۸۶,۵۹۵	جمع بدهی ها
۶,۱۲۰,۹۶۸	۱۰,۲۶۴,۱۳۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۳,۶۵۶,۰۹۹	۱,۶۳۸,۹۴۴	۴۶,۶۶۰	۱۷۲,۴۰۳	۲۳۰,۱۸۳	۱,۵۶۷,۹۰۹
۲,۶۸۵,۹۶۶	۲,۶۸۵,۹۶۶	.	.	.	.
(۵۹۸,۴۹۹)	(۵۹۸,۴۹۹)	.	.	.	.
۱۴۱,۹۷۹	(۸۹۷,۷۴۸)	.	.	.	۱۰,۳۹۷,۲۷۷
۱۰۷,۰۶۷	.	.	.	۱۰۷,۰۶۷	.
(۳۳۷,۲۵۰)	.	.	.	(۳۳۷,۲۵۰)	.
(۱۴,۴۰)	(۱۴,۴۰)	.	.	.	.
.	(۸۱,۹۴۷)	.	۸۱,۹۴۷	.	.
.	(۴۶,۷۱۰)	۴۶,۷۱۰	.	.	.
(۹,۰۸۱)	.	(۹,۰۸۱)	.	.	.
۵,۶۳۲,۳۴۱	۲,۶۸۵,۹۶۶	۸۴,۳۸۹	۲۵۴,۳۵۰	.	۲,۶۰۷,۶۳۶
۳,۴۸۸,۳۳۸	۳,۴۸۸,۳۳۸	.	.	.	.
(۸۶۰,۹۳۷)	(۸۶۰,۹۳۷)	.	.	.	.
۴۳,۸۸۶	(۱,۵۹۸,۸۶۳)	.	.	.	۱,۶۴۲,۷۴۹
۹۹,۵۱۸	.	.	.	۹۹,۵۱۸	.
(۹۹,۵۱۸)	.	.	.	(۹۹,۵۱۸)	.
(۱۵,۳۳۸)	(۱۵,۳۳۸)	.	.	.	.
پیوستت گزارش بهراد مشاور (۱۰,۵۷۱)	(۱۳۴,۲۹۸)	.	۱۳۴,۲۹۸	.	.
.	(۷۶,۵۵۰)	۷۶,۵۵۰	.	.	.
.	.	(۱۰,۵۷۱)	.	.	.
۹,۲۷۷,۵۳۹	۴,۴۸۸,۳۳۸	۱۵۰,۳۶۸	۲۸۸,۶۴۸	.	۴,۲۵۰,۳۸۵

ماده ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

صرف سهام ناشی از ورود اعضا جدید

انتقال صرف سهام به حساب اعضا قدیم

پاداش هیئت مدیره

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

کمک های بلاعوض

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود جامع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

صرف سهام ناشی از ورود اعضا جدید

انتقال صرف سهام به حساب اعضا قدیم

پاداش هیئت مدیره

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

کمک های بلاعوض

ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جایز ناپذیر صورت های مالی است.

علی

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸۱۳,۵۰۱	۵۶۶,۷۷۸	نقد حاصل از عملیات
	(۳,۰۴۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۳,۵۰۱	۵۶۳,۷۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
	۱,۱۰۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۳۷۴)	(۱۴۴,۸۴۵)	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۱۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۵,۸۰۰)	(۱۹۳,۷۹۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
	۴,۶۳۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰۰,۰۲۵)	(۳۲۳,۰۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۱۳,۴۷۶	۲۳۰,۷۲۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۱۱۴,۴۱۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸,۲۸۹)	(۷۰,۵۲۸)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰۷,۵۶۷	۹۹,۵۱۸	پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه
(۹۶,۱۸۱)	(۳۲۳,۱۹۱)	دریافت های نقدی بابت صرف سهام به اعضا
(۹,۰۸۱)	(۱۰,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سایر اندوخته ها
	۱۵۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تامین مالی
	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های ناشی از تامین مالی
(۱۶,۰۸۶)	(۱۳,۲۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۳۸۶)	(۱۷,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۹۸,۴۹۹)	(۸۶۰,۹۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۵۵,۶۴۴)	(۲۸۱,۷۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۷,۸۲۰	(۵۱,۰۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۱,۹۰۹	۱۹۳,۰۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۳۵۷	(۱,۵۲۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۳,۰۹۶	۱۴۰,۵۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۸۶,۴۳۱	۲,۵۲۸,۹۵۶	معاملات غیر نقدی

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

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان و شرکتهای فرعی آن است. شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ به صورت تعاونی تأسیس و طی شماره ۹۶۵ مورخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۷۷ با شناسه ملی ۱۴۰۵۳۰۰۱۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی سیرجان به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت شهرستان سیرجان - کوی فرهنگیان - بلوار مالک اشتر - خیابان وحدت - پلاک ۱۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از:

- الف- ایجاد، تأسیس و یا سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، صنعتی، راه و ساختمان، تأسیسات، حمل و نقل، بازرگانی، خدماتی و غیره
ب- انجام کلیه فعالیتهای قانونی برای اکتشاف، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد از معدن، انجام امور حمل و نقل، راه و ساختمان، تأسیسات، خدمات عمومی و کشاورزی و ایجاد کارگاههای مربوطه.
ج- انجام عملیات بازرگانی شامل خرید و فروش، واردات و صادرات، کلیه هزینههای تحمیل و اعطای وام و اقدام به موقع عملیات که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط است - مشارکت یا هر یک از شرکتهای دولتی و خصوصی داخل یا خارج از کشور در حدود مقررات جاریه. فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینههای راهبری خطوط تولید و پیمانکاری و ریخته گری به شرح یادداشت ۱۵-۱ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		کارکنان موقت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۷	۳.۷۲۸	۲.۸۳۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته اند :

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۱۴۰۰/۱/۰۱
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۴۰۰/۱/۰۱
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۱/۰۱
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحد تجاری دیگر	۱۴۰۰/۱/۰۱
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۱/۰۱

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ به عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد که به نظر هیات مدیره تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازہ گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشنار

۳-۲-۲-۱ صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
۳-۲-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینههای شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۲-۳ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
۳-۲-۲-۴ تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "انبار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۲-۵ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر ارقام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌های همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بدوی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۲-۲-۳ سرقفلی
۳-۲-۲-۱ ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابعا از انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۲-۲-۲ چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابعا از انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۲-۲-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲-۴ درآمد های عملیاتی

۳-۲-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۲-۲-۵ تسعیر ارز

۳-۲-۲-۱ ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولوی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و تسهیلات ارزی	یورو	۲۸۶,۵۰۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۲۳۸,۳۲۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۲-۲-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

۳-۲-۲-۳ در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از تخری برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود 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.

۳-۷-۲- 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 برابری) 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 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 ها	۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲٪	مستقیم نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله و ٪	مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۶ و ۵، ۴ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵، ۳ ساله	مستقیم
ایرارات	۱۰، ۸، ۶ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا غلظ دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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، و 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 با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- 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
ترم افزار	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری های بلند مدت	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
انواع سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

- ۳-۱۲-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
- ۳-۱۲-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۲-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تمهیدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۲-۴- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۳-۱۲-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای مالی وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۲-۶- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دورههای گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دورههای گزارشگری، در دورههای مختلف، یکسان است.
- ۳-۱۴- مالیات بر درآمد
- ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات
- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.
- ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی
- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.
- در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.
- بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا زمانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.
- ۳-۱۴-۳- تهاژت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری
- گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاژت می کند که الف. حق قانونی برای تهاژت میبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.
- ۳-۱۴-۴- 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.
- ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها
- ۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری
- ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها 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 گذاریها یا قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.
- ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها
- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد. بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید داراییها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآورد ها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآورد ها به دوره های قبل تری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.	۲۴,۶۱۶,۲۶۷	۴۵,۶۶۳,۶۶۹	۵-۱	درآمد ارائه خدمات
.	.	۱,۶۹۶,۲۲۰	۹,۳۹۳,۰۷۴	۵-۲	فروش خالص
۲,۷۴۰,۰۴۸	۳,۸۶۸,۷۰۳	۲۴,۴۴۶,۷۱۵	۵۵,۱۰۶,۴۴۴	۵-۳	درآمد سود سهام
۲,۷۴۰,۰۴۸	۳,۸۶۸,۷۰۳	۲۴,۴۴۶,۷۱۵	۵۵,۱۰۶,۴۴۴		

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۷۶۰,۴۵۰	۸,۴۰۱,۲۹۰			قرارداد خط ۵ و ۶ و ۷ تولید کنستانتره
۴,۲۰۲,۶۷۹	۸,۲۵۲,۱۴۹			قرارداد خط ۱ و ۲ و ۳ تغلیظ
۱,۷۲۷,۷۷۵	۵,۶۱۲,۸۶۰			باطله برداری و استخراج در معدن شماره ۵
.	۴,۱۴۶,۵۶۰			عملیات استخراج سنگ آهن از معدن شماره ۱
۲,۲۹۶,۴۶۲	۳,۷۴۴,۵۶۶			قرارداد خط ۴ پلیکام
۱,۹۴۴,۵۶۸	۲,۵۹۷,۱۶۳			کارگاه خردایش
۸۰۳,۰۷۴	۲,۵۰۳,۰۱۲			ارائه خدمات
۱,۳۷۰,۴۲۳	۲,۱۵۹,۹۹۸			قرارداد همانیت جدید
۱,۰۹۲,۱۹۴	۱,۷۰۶,۵۶۱			کارمزد تولید در کارخانه فلوا و تیکتر مرکزی
۵۳۸,۴۴۵	۶۸۲,۷۹۰			تولید کارخانه غبار
۲,۳۳۸,۷۵۴	.			خدمات و راهبری
۸۱۸,۳۳۹	.			تأمین نیرو و تاسیسات
۲۶۱,۴۳۵	.			بهره برداری از خطوط انتقال آب سیرجان به معدن گل گهر
۱۴۲۸,۰۳	.			قرارداد همانیت
۱,۴۱۶,۸۶۶	۵,۸۵۶,۷۲۰			سایر
۲۴,۶۱۶,۲۶۷	۴۵,۶۶۳,۶۶۹			

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۵۶,۹۰۲	۱,۳۸۱,۳۷۶			انواع قطعات
۱,۳۳۹,۳۱۸	۸۰,۱۱۶,۹۸			فروش غذا و تأمین نیروی انسانی
۱,۶۹۶,۲۲۰	۹,۳۹۳,۰۷۴			

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود سهام شرکت گهر روش	۲,۶۱۹,۱۳۴	.
سود سهام شرکت نظم آوران	۴۲۰,۹۹۶	.
سود سهام شرکت سرمایه گذاری گل گهر	۴۹,۲۲۱	۳۳۴,۲۲۸
سود سهام شرکت صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان	۴۲۸,۳۱۷	.
سود سهام شرکت گهر همکار	۲۲۸,۴۸۱	.
سود سهام شرکت پاریز پیترو صنعت توسعه	.	.
سود سهام شرکت عمران روش صنعت	۱۲,۵۵۴	.
سود سهام شرکت گهر تراپر	.	۴۸۲
	۲,۸۶۸,۷۰۳	۳۳۴,۲۲۸
	۲,۷۴۰,۰۴۸	۴۹,۷۰۳

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
درآمد ارائه خدمات	۴۵,۶۶۳,۶۶۹	(۳۴,۰۵۹,۳۱۱)	۱۱,۶۰۴,۳۵۸	۲۵%
فروش خالص	۹,۳۹۳,۰۷۴	(۷,۶۳۳,۹۷۲)	۱,۷۵۹,۱۰۲	۱۹%
	۵۵,۰۵۶,۷۴۳	(۴۱,۶۹۳,۱۸۳)	۱۳,۳۶۳,۵۶۰	۲۴%

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۸۸۱,۴۴۹	۷,۶۳۳,۹۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶,۳۲۵,۰۶۶	۳۴,۰۵۹,۳۱۱	۶-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۰,۲۰۶,۵۱۵	۴۱,۶۹۳,۱۸۳	

۶-۱-۱ جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۰۶,۱۶۵	۷۳۴,۵۹۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۰,۱۵,۲۲۶	۱۰,۸۶۸,۳۹۴	دستمزد مستقیم
۱۰,۶۰۳,۶۷۵	۲۲,۴۵۶,۲۲۶	۶-۱-۱ سربار
۱۶,۳۲۵,۰۶۶	۳۴,۰۵۹,۳۱۱	

۶-۱-۱-۱ هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۷۳۸,۵۸۵	۵,۲۸۴,۶۸۱	مواد و ملزومات مصرفی
۲,۳۳۳,۱۶۰	۴,۹۵۳,۱۷۶	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱,۹۳۹,۷۶۴	۳,۷۹۲,۴۷۳	حق بیمه پروژه ها
۳۵۵,۴۸۶	۷۲۳,۴۸۱	ایاب و ذهاب
۱,۸۵۳,۰۸۶	۴,۱۴۴,۹۱۸	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۵۹۰,۰۳۷	۱۹۱,۱۱۹	کرایه حمل، انبارداری و بارگیری
۳۸۳,۵۱۲	۸۳۱,۳۴۲	استهلاک دارایی ها
۱۹۳,۵۰۷	۶۲۴,۴۵۵	نظافت کارخانه
۲۹۰,۷۴۲	۸۵۱,۴۲۱	غذای کارکنان
	۱۶۳,۳۱۲	سوخت ماشین آلات و وسایل نقلیه
۴۵۶,۷۹۴	۸۹۵,۸۴۷	سایر
۱۰,۶۰۳,۶۷۵	۲۲,۴۵۶,۲۲۶	

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳,۴۹۷	۱۴,۳۷۲	۳۸۵,۸۲۸	۶۱۶,۴۶۵	حقوق و مزایا
۳,۷۵۶	۴,۷۳۹	۲۶,۹۸۰	۸۲,۳۵۸	عیدی و پاداش
۲,۳۶۸	۴,۹۶۸	۲۴۰,۶۰۸	۴۹۲,۵۳۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۲۸	۱,۹۰۹	۴۲,۸۷۴	۵۹,۴۲۴	استهلاک
۱,۵۴۲	۲,۰۲۹	۷۵,۸۵۲	۱۱۹,۶۸۵	حق بیمه سهم کارفرما
۶۹۲	۸۵۲	۲,۳۳۷	۱۲,۴۳۵	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۵۶۶	۳,۸۹۰	۱,۰۵۴	۳,۸۹۰	حق الزحمه مشاورین
۱,۵۳۰	۲,۸۸۲	۱,۵۳۰	۲,۸۸۲	آگهی و تبلیغات
۸۲	۷۴۳	۴۷۸	۱,۹۹۵	فوق العاده و ماموریت
۳۲,۹۸۲	۵۸,۷۶۶	۲۵۶,۳۸۳	۵۰۱,۸۸۳	سایر
۵۸,۴۴۴	۹۵,۱۵۱	۱,۰۳۳,۸۲۴	۱,۸۹۳,۵۵۵	

۱- ۷- سایر هزینه‌های شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید هدایای نوروزی جهت اعضا تعاونی می باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیوجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۲,۶۲۹	۲۴۱,۲۰۰		
-	۱۱,۵۴۲		
-	(۶,۴۸۸)		
۲,۱۷۴	۳۸۶		
۸۴,۸۰۳	۲۴۶,۶۴۱		

فروش ضایعات
خالص اضافی انبار
زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
درآمد حاصل از خدمات مسافری جاده‌های

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۵۷,۰۶۱		

خالص کسری انبار

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶,۰۸۶	۴۲,۲۷۲	۲۴۲,۸۲۵	۱۳۶,۲۰۲
-	۱,۵۲۱	-	۱,۵۲۱
۱۶,۰۸۶	۴۴,۷۹۳	۲۴۲,۸۲۵	۱۳۷,۸۲۴

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
کارمزد و جریمه وام

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۴۹	۴,۶۲۹	۸۰,۲۰۱	۳۶۹,۰۵۰
۱۳,۳۵۷	(۱,۵۲۷)	۱۵۴,۳۲۱	(۴۷,۱۳۴)
-	۸۹۴	-	۲۹,۳۹۴
-	۷۵۲,۳۷۲	-	۵۴,۱۵۴
۶,۹۴۲	۵,۳۹۹	۹۰,۵۳۵	۱۲۹,۰۳۶
۲۰,۴۴۸	۷۶۱,۷۷۷	۲۲۵,۰۵۷	۵۲۴,۵۰۰

سایر اشخاص
سود سپرده بانکی
سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی (یادداشت ۲-۱۵)
سایر هزینه‌ها و درآمدها

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۶۸۱,۶۰۴	۳,۷۷۳,۵۵۲	۷,۸۲۳,۷۱۰	۱۸,۱۴۶,۴۰۵	سود عملیاتی
.	(۲,۳۹۸)	(۱,۲۸۸,۷۶۹)	(۲,۶۴۸,۸۲۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۳,۱۵۹,۲۱۷)	(۵,۲۶۲,۵۶۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۶۸۱,۶۰۴	۳,۷۷۱,۲۵۴	۴,۳۷۵,۷۲۴	۱۰,۲۳۵,۰۲۲	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۳۶۲	۷۱۶,۹۸۴	(۱۷,۷۷۸)	۳۹۶,۶۷۶	سود غیر عملیاتی
.	.	(۱۰,۱۲۷)	(۵۰۰,۰۱۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۰,۵۰۶)	(۲۰۰,۰۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۴,۳۶۲	۷۱۶,۹۸۴	(۶۸,۴۱۱)	۱۴۶,۶۰۰	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۹۰,۵۳۶	۷,۸۰۵,۹۳۲	۱۸,۵۴۳,۰۸۱	سود قبل از مالیات
.	(۲,۳۹۸)	(۳,۱۹۹,۷۲۳)	(۲,۶۹۸,۸۳۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۹۳۸,۱۹۳)	(۵,۴۶۲,۶۲۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۸۸,۲۳۸	۴,۳۰۷,۳۱۳	۱۰,۲۸۱,۶۲۲	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۶۰۷,۶۳۵,۸۷۱	۴,۳۵۰,۳۸۵,۴۷۰	۲,۶۰۷,۶۳۵,۸۷۱	۴,۳۵۰,۳۸۵,۴۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تعاونی گهر عمران تبریز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساخت‌ها و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰,۸۲۷	۷,۰۶۵	۳,۳۳۶	۲,۳۳۹	۲۳,۵۸۷	۱,۳۰۶	۲۳۱	۲۵,۱۲۳
افزایش	۱,۳۹۳	.	.	۲۱۹	۱,۵۱۲	۲,۸۶۳	.	۴,۳۷۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۲,۶۸۶	.	.	۲,۶۸۶	(۳,۴۲۵)	(۳۳۱)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲,۲۲۰	۹,۷۵۱	۳,۳۳۶	۲,۶۶۸	۲۷,۷۸۵	۱,۷۲۳	.	۲۹,۵۰۸
افزایش	۱۴,۵۸۷	۲,۰۳۳	۴,۳۳۳	۳,۳۳۹	۱۴,۳۳۵	۱۰,۴۷۰	.	۲۴,۸۴۵
واکاز شده	.	.	(۳۹۹)	.	(۳۹۹)	.	.	(۳۹۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۹,۳۳۳	.	۲,۸۶۱	۱۲,۱۹۳	(۱۲,۱۹۳)	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۳,۶۹۹	۲۱,۱۱۶	۷,۳۹۰	۸,۵۵۸	۳۹,۲۵۴	.	.	۵۲,۹۵۴
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	.	۲,۳۳۰	۹۵۳	۱,۷۶۵	۵,۱۰۸	.	.	۵,۱۰۸
استهلاک	.	۶۴۶	۵۳۳	۱۵۳	۱,۳۳۱	.	.	۱,۳۳۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	.	۳,۰۳۶	۱,۴۸۶	۱,۹۱۷	۶,۴۳۹	.	.	۶,۴۳۹
استهلاک	.	۷۶۰	۷۰۳	۴۴۵	۱,۹۰۸	.	.	۱,۹۰۸
واکاز شده	.	.	(۱,۸۶)	.	(۱,۸۶)	.	.	(۱,۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	.	۳,۷۹۶	۲,۰۰۳	۲,۳۶۲	۸,۱۶۱	.	.	۸,۱۶۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۳,۶۹۹	۱۷,۳۳۰	۵,۲۸۷	۶,۱۹۶	۳۹,۵۱۲	.	.	۶۸,۷۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲,۲۲۰	۶,۷۱۵	۱,۹۶۰	۵۵۱	۲۱,۳۳۶	۱,۷۲۳	.	۲۳,۶۹۱

پیوست گزارش
 بهرلاد مشاور

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه به بهای تمام شده ۹.۱۵۲ میلیارد ریال به استثنای زمین، وسایل نقلیه و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای تا مبلغ ۲.۵۰۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، صاعقه، آتش سوزی، سیل و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی شامل ساختمان اداری (ساختمان واقع در خیابان مالک اشتر) و اثاثه و منصوبات تا ارزش ۷۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردارند و سایر ساختمان‌ها به بهای تمام شده ۱۵ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

۱۳-۴- واگذاری شرکت فرعی در سال مالی مورد گزارش در خصوص فروش سهام شرکت فرعی پاریز پیشرو صنعت توسعه بر اساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ (بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹) به مبلغ ۸۳۸.۱۴۷ میلیون ریال در بهمن ماه ۱۴۰۰ به شرکت‌های مجتمع جهان فولاد و توسعه آهن و فولاد می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش زمین و ساختمان شرکت اصلی در سال مورد گزارش بابت خرید یک دستگاه ساختمان به قیمت کارشناسی ۱۲۷ میلیارد ریال در شهر سیرجان، بلوار شهدای نیروی انتظامی، خیابان شهید مفتاح می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش ساختمان و تاسیسات گروه عمدتاً از بابت خرید شرکت گهر همکار و شرکت گهر روش سیرجان می‌باشند.

۱۳-۷- افزایش ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً از بابت خریدهای صورت پذیرفته توسط شرکت فرعی گهر همکار شامل خرید دستگاه‌های بیل مکانیکی، تراک، دریل حفاری و لودر جمعاً به مبلغ ۱.۶۲۰ میلیارد ریال بوده است. همچنین مبلغ ۱.۸۰۵ میلیارد ریال مربوط به ۲۲ دستگاه تراک، ۲ دستگاه بیل مکانیکی و ۲ دستگاه لودر می‌باشد که در این خصوص اموال مزبور از گمرک ترخیص موقت گردیده و مورد استفاده قرار گرفته اند. این در حالی است که اگر وزارت صمت مجوز خروج اموال مزبور را صادر ننماید، این اموال بایستی به کشور مبدا عودت گردند. در این ارتباط تعداد ۱۴ دستگاه تراک، ۳ دستگاه بیل مکانیکی و ۲ دستگاه لودر تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ترخیص قطعی گردیده‌اند.

۱۳-۸- کاهش ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۴.۴۶۷ میلیون ریال مربوط به فروش و واگذاری بایکت و بیل بک‌هو از طرف شرکت فرعی گهر روش سیرجان به شرکت گهر کوشان سپهر به مبلغ ۲۸.۵۰۰ میلیون ریال و کاهش ۳۹۹ میلیون ریالی وسایل نقلیه نیز از بابت فروش یک دستگاه پژو پارس توسط شرکت اصلی به آقای محمود ملک‌شاهی طی مزایده صورت پذیرفته به مبلغ ۱.۲۰۶ میلیون ریال است.

۱۳-۹- افزایش طی سال وسایل نقلیه گروه عمدتاً از بابت خرید اتوبوس و ون از سوی شرکت‌های فرعی گهر روش سیرجان و گهر خدمات سیرجان می‌باشد.

۱۲-۱۰- زمین، ماشین آلات و تجهیزات شرکت فرعی فولاد تنبور جمعاً به بهای تمام شده ۴۵۴ میلیارد ریال، در قبال تسهیلات ارزی دریافتی این شرکت در وثیقه بانک صنعت و معدن می‌باشد.

۱۲-۱۱- مانده پیش پرداخت سرمایه‌ای گروه از بابت شرکت فرعی گهر همکار در خصوص خرید ماشین آلات و تجهیزات معدنی از شرکت نیروان می‌باشد که در سال مالی بعد تحویل این شرکت خواهد شد.

۱۲-۱۲- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به نام گروه و شرکت نشده است:

شرکت فرعی گهر روش سیرجان:

اسناد مالکیت دارایی‌های خریداری شده از شرکت عمران روش صنعت سیرجان.

مستحقات ایجاد شده در کارگاه شرکت صنعتی و معدنی گل گهر شامل ساختمان‌های اداری، انبار، رستوران و غیره.

شرکت فرعی گهر خدمات سیرجان:

انتقال مالکیت ۸ دستگاه اتوبوس، ۲ دستگاه خودرو وانت.

۱۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	برآورد تاریخ	برآورد تاریخ	مخارج انباشته
۱۳۹۹	بهره برداری	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۰۶,۹۸۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۳۸
۲۹,۱۹۴	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵,۰۰۰	۴۹,۸۷۶
-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰	۲۲,۷۶۵
۳۱,۵۴۸	-	-	-
۱۹,۵۰۲	-	-	-
۱۰,۴۴۰	-	-	-
۱,۷۲۳	-	-	-
۲۹۹,۳۹۳			۶۱۱,۶۷۹

گروه:

احداث ورزشگاه (شرکت فرعی گهر روش سیرجان) ۹۰٪

احداث ساختمان دفتر فنی (شرکت فرعی گهر روش سیرجان) ۴۰٪

ساختمان اداری واقع در منطقه ویژه اقتصادی (شرکت فرعی گهر همکار) -

ساختمان دفتر مرکزی شرکت (شرکت فرعی گهر همکار) ۹۴٪

خط تولید گلوله فورج (شرکت فرعی فولاد تنبور) ۱۰۰٪

پروژه خدمات رفاهی (شرکت فرعی پاریز پیشرو صنعت توسعه) -

بازسازی ساختمان اداری (شرکت اصلی) ۸۵٪

پیوست گزارش
بهراد منتار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۳,۸۲۷	۷,۴۵۵	۶,۳۷۲	بهای تمام شده
۵۷۱	۵۴۷	۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴,۳۹۸	۸,۰۰۲	۶,۳۹۶	افزایش
۶,۰۲۲	۲,۱۵۵	۳,۸۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲,۷۹۸)	(۲,۴۷۱)	(۳۲۷)	افزایش
۱۷,۶۲۲	۷,۶۸۶	۹,۹۳۶	واگذاری شرکت فرعی
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاك
۳,۶۴۶	۳,۶۴۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	-	استهلاك
۵,۱۷۸	۵,۱۷۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۴۷	۲,۲۴۷	-	استهلاك
(۲,۴۱۶)	(۲,۴۱۶)	-	واگذاری شرکت فرعی
۵,۰۰۹	۵,۰۰۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲,۶۱۳	۲,۶۷۷	۹,۹۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۳۲۰	۲,۸۲۴	۶,۳۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۳۴	۵۴۷	۳۸۷	بهای تمام شده
۹۳۴	۵۴۷	۳۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۱۹	۲۳	۹۶	افزایش
۱,۰۵۳	۵۷۰	۴۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاك
۴۴۹	۴۴۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۸	۹۸	-	استهلاك
۵۴۷	۵۴۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱	۱	-	استهلاك
۵۴۸	۵۴۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۰۵	۲۲	۴۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۷	-	۳۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۳- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی گروه عمدتاً از بابت خرید حق امتیاز آب، برق، گاز و تلفن ساختمان‌های خریداری شده توسط شرکت فرعی گهر روش سیرجان در شهرک صنعتی از شرکت عمران روش صنعت سیرجان می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش نرم افزار رایانه‌ای گروه عمدتاً از بابت برنامه راهکاران و برنامه اتوماسیون اداری همکاران سیستم، خریداری شده توسط شرکت فرعی گهر خدمات سیرجان می‌باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	محل شرکت و فعالیت آن	نوعیت اصلی	نام شرکت فرعی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انجام شده	بهای تمام شده	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
۳۹۹,۶۴۵	۷۲۱,۸۳۷	۷۲۱,۸۳۷	۵۱٪	سیرجان	سیرجان	شرکت گهر روش سیرجان
۳۰۸,۱۱۱	۳۰۸,۱۱۱	۳۰۸,۱۱۱	۵۲,۱۴٪	سیرجان	سیرجان	شرکت گهر همکار
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰٪	سیرجان	سیرجان	شرکت فولاد تنبور
۱۲۹,۹۶	—	—	۶۴,۹۸٪	سیرجان	سیرجان	شرکت پازیر پیشرو صنعت توسعه
۷۹۰,۷۵۲	۱,۱۴۹,۹۴۸	۱,۱۴۹,۹۴۸	—	سیرجان	سیرجان	شرکت گهر روش سیرجان
—	۳۱۶,۶۷۸	۳۱۶,۶۷۸	—	سیرجان	سیرجان	شرکت گهر همکار
۷۹۰,۷۵۲	۱,۴۶۶,۶۲۶	۱,۴۶۶,۶۲۶	—	سیرجان	سیرجان	شرکت گهر خدمات سیرجان
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
۵۱٪	۵۱٪					
۵۲,۱۴٪	۵۲,۱۴٪					
۱۰۰٪	۱۰۰٪					
۶۰٪	۶۰٪					

۱۵-۱- شرکت‌های فرعی
 اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

پیوست گزارش
 بهمدار مشاور

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱-۱۵-۲- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

شرکت در اواخر سال ۱۴۰۰، ۱۰۰ درصد از ۶۴/۹۸ درصد سهام دارای حق رای خود در شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه را به خارج از گروه، واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است، مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۲۴۶,۴۰۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۲	دارایی های نامشهود
۲,۹۶۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۳,۹۵۴	پیش پرداخت ها
۲۱۸,۰۹۱	موجودی مواد و کالا
۸۲,۵۶۱	دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۹۰۶,۰۳۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۷۳,۴۱۱	موجودی نقد
(۱۷۴,۰۴۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۴۲۶,۱۵۹)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۹۹,۷۷۶)	مالیات پرداختنی
(۶۸۷,۳۲۶)	پیش دریافت ها
(۳۱,۱۹۵)	سود سهام پرداختنی
۶۳۵,۲۹۹	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
۸۳۵,۱۴۰	سود خالص عملکرد سال مالی ۱۴۰۰
(۵۱۴,۶۵۴)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۹۵۵,۷۸۵	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۸۳۸,۱۴۷	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری (۱۰۰٪)
(۸۵,۷۷۵)	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۷۵۲,۳۷۲	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه در شرکت اصلی (یادداشت ۱۱)
(۶۹۸,۲۱۸)	سهام گروه از سود انباشته و اندوخته قانونی سال ۹۹ و سود خالص عملکرد ۱۴۰۰
۵۴,۱۵۴	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه در گروه (یادداشت ۱۱)
۸۳۸,۱۴۷	خالص جریان‌های نقدی حاصل از واگذاری:
۸۳۸,۱۴۷	دریافت‌های نقدی
(۵۷۳,۴۱۱)	موجودی نقدی شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه در تاریخ از دست دادن کنترل
۲۶۴,۷۳۶	جریان خالص ورود وجه نقد

۱-۱-۱۵-۲- بر اساس تفاهم نامه منعقد شده شرکت اصلی با شرکت های توسعه آهن و فولاد گل گهر و جهان فولاد سیرجان خریداران شرکت فرعی پاریز پیشرو صنعت توسعه مقرر گردید با توجه به عدم تهیه صورتهای مالی حسابرسی شده تا تاریخ نقل و انتقال سهام، حداقل قیمت فروش سهام شرکت مذکور بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مبتنی بر صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ به صورت علی الحساب تعیین شود. همچنین بر اساس بند ۷ تفاهم نامه منعقد مقرر گردیده است که قیمت قطعی فروش بر اساس ارزیابی مجدد توسط کارشناسان رسمی در سال ۱۴۰۰ تعیین شود. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گزارش کارشناسان رسمی بابت ارزیابی شرکت واگذار شده تهیه نگردیده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶,۷۲۵,۶۱۹	---	۶,۷۲۵,۶۱۹	---	۶,۷۲۵,۶۱۹	---
۲,۸۰۹,۶۵۵	---	۲,۸۰۹,۶۵۵	---	۲,۸۰۹,۶۵۵	---
۹,۵۳۵,۲۷۴	---	۹,۵۳۵,۲۷۴	---	۹,۵۳۵,۲۷۴	---
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
۱,۴۲۲,۲۴۰	---	۱,۴۲۲,۲۴۰	---	۱,۴۲۲,۲۴۰	---

گروه

شرکت صنایع فولاد کلوبان گهر
 شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت

شرکت صنایع فولاد کلوبان گهر
 شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	عمل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	سیرجان	شرکت صنایع فولاد کلوبان گهر
۲۰۶۷	۲۰۶۷	سیرجان	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت صنایع فولاد کلوبان گهر		شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶,۶۴۴,۲۰۴	۲۶,۶۰۷,۵۲۵	۴,۹۰۷,۲۶۱	۱۴,۹۸۹,۲۵۲
۲,۵۰۸,۱۳۷	۷,۲۲۴,۶۸۹	۴,۵۴۹,۶۱۷	۵,۱۷۷,۴۰۰
۹,۷۴۰,۳۰۹	۲۶,۹۲۱,۵۶۷	۲,۴۹۱,۳۰۴	۳,۲۶۰,۳۴۰
۲۸۵,۶۸۲	۷۰۵,۳۹۶	۳,۵۷۷	۵,۳۵۷
۲۰,۳۱۴,۶۵۹	۲۳,۶۰۳,۱۶۸	۵,۶۲۱,۹۳۷	۱۳,۷۵۷,۷۶۶
۵,۷۶۲,۷۹۱	۱۲,۸۲۶,۶۲۲	۳,۳۲۱,۰۵۵	۱۰,۴۲۱,۵۶۴
۴,۵۸۰,۴۶۹	۱۰,۷۷۴,۹۰۱	۳,۲۲۶,۸۲۲	۱۰,۳۶۰,۸۴۵
۷۲۷,۰۳۸	۲۳۰,۹۹۶	۸۱,۵۵۷	۲۸۲,۲۷۱

۱۶-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت صنایع فولاد کلوبان گهر		شرکت نظم آوران صنعت و معدن	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹,۰۲۸,۳۵۰	۱۶,۲۰۳,۳۵۱	۶,۹۶۱,۹۹۷	۱۶,۸۰۱,۱۵۶
۱,۰۸۵,۶۷۱	۲,۸۰۹,۶۵۵	۲,۰۰۰,۲۲۵	۴,۸۰۰,۰۰۰
---	---	---	---
۱,۰۸۵,۶۷۱	۲,۸۰۹,۶۵۵	۶,۹۶۱,۹۹۷	۱۶,۸۰۱,۱۵۶

پیشوندت گزارش
 بهرادر مشاور

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
(مبلغ به میلیون ریال)					
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصده سرمایه‌گذاری

گروه

۷۵۰,۰۰۰	--	۱,۸۵۰,۰۰۰	--	۱,۸۵۰,۰۰۰	۵	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۷۰	--	۵,۳۷۰	--	۵,۳۷۰		
۶۰۰	--	۶۰۰	--	۶۰۰	۱۰	۶۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۱	--	--	--	--		
۱۹	--	۱۹	--	۱۹		
۷۷,۷۰۰	--	۱۴	--	۱۴	۲۰	۱۴,۰۰۰
۶۲۱	--	۸۸۱	--	۸۸۱		
۸۳۷,۲۷۱	-	۱,۸۵۶,۸۸۲	-	۱,۸۵۶,۸۸۲		

شرکت

۷۵۰,۰۰۰	--	۱,۸۵۰,۰۰۰	--	۱,۸۵۰,۰۰۰	۵	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	--	۳۷۰	--	۳۷۰		۳۷۰,۰۰۰
۳۰۰	--	۳۰۰	--	۳۰۰		۳۰۰,۰۰۰
۱	--	۱	--	۱		۲,۰۰۰
۱,۸۸۰	--	۱۴	--	۱۴	۲۰	۱۴,۰۰۰
۷۹۱,۳۲۱	-	۱,۸۵۰,۵۸۵	-	۱,۸۵۰,۵۸۵		

پیشوندت گزارش
 بهرله منتشر

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۸-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
					تجاری
					سپرده بیمه
		۲,۱۶۲,۲۱۴	۴,۳۶۹,۴۴۰		
		۱,۷۳۴,۵۲۱	۴,۰۴۵,۳۰۸		سپرده حسن انجام کار
					کار در جریان
		۹۹,۳۹۲	۱,۰۵۵,۸۸۶	۱۸-۱-۱	طلب از کارفرمایان
۱,۹۳۳,۱۰۶	۲,۸۶۹,۳۶۰			۱۸-۱-۲	طلب از شرکت های فرعی
۵۸۳,۲۰۸	۱,۴۰۳,۶۲۹	۳,۱۸۱,۴۷۶	۲,۳۵۳,۱۶۵	۱۸-۱-۳	طلب از شرکت های وابسته
		۱۱۹,۰۷۵	۱۸۴,۰۴۸	۱۸-۱-۴	سایر شرکت های عضو گروه
		۵۰,۹۹۲	۶۹,۳۷۷		سایر
۲,۵۱۶,۳۱۴	۴,۲۷۲,۹۸۹	۷,۳۴۷,۶۷۰	۱۲,۰۷۷,۲۲۴		
					سایر دریافتی‌ها:
				۱۸-۱-۵	اشخاص و شرکت ها
۳۴۰,۷۸۰	۸۹۴,۷۹۹	۳۸۱,۴۱۷	۹۷۴,۵۴۸		اداره دارایی مالیات بر ارزش افزوده
۴,۳۲۱	۴,۶۶۳	۴,۳۲۱	۴,۶۶۳		بدهی اعضا
۵۵,۸۳۰	۳۵,۳۳۶	۵۵,۸۳۰	۳۵,۳۳۶		کارکنان- مساعده حقوق
۹۱۵	۳,۹۷۴	۱۰۶,۶۴۲	۴۶۴,۸۱۳		سپرده صندوق درمان کارکنان
		۴,۸۸۰	۴۰۰		سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
		۱,۱۹۶	۲۱۸,۷۳۳		سایر
	۴۵	۶۱۰,۲۱۶	۱۲۱,۸۶۵		
۴۰۱,۷۴۶	۹۳۸,۸۱۷	۱,۱۶۴,۴۰۲	۱,۸۲۰,۳۵۸		
۲,۹۱۸,۰۶۰	۵,۳۱۱,۸۰۶	۸,۵۱۲,۰۷۲	۱۳,۸۹۷,۵۸۲		

۱۸-۱-۱- طلب از کارفرمایان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت آرمان گهر		۳۲,۱۳۷	۸۱,۷۶۰
شرکت جهان فولاد		۷,۲۶۱	۷,۶۴۴
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان			۹۶۱,۸۰۵
شرکت گهر بودر پارس			۳,۵۳۴
سایر		۵۹,۹۹۴	۱,۱۴۳
		۹۹,۳۹۲	۱,۰۵۵,۸۸۶

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱-۲- مانده مطالبات از شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به سود سهام به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱,۲۰۵,۹۱۴	۲,۵۳۳,۴۲۹			شرکت گهر روش سیرجان
۴۸۸,۳۷۸	۳۳۵,۹۳۱			شرکت گهر همکار
۳۳۸,۸۱۴	-			شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۱,۹۳۳,۱۰۶	۲,۸۶۹,۳۶۰			

۱۸-۱-۳- مانده مطالبات از شرکتهای وابسته عمدتاً مربوط به سود سهام به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۷,۵۱۶	۴۲۸,۳۱۷	۱,۳۱۴,۷۴۷	۱,۰۴۹,۶۹۷	شرکت صنایع فولاد کلوپان گهر سیرجان
۵۰۴,۱۰۵	۹۳۶,۹۷۸	۱,۸۳۳,۰۵۸	۱,۲۶۵,۱۳۴	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۱۱,۵۸۷	۳۸,۳۳۴	۴۳,۶۷۱	۲۸,۳۳۴	عمران روش صنعت سیرجان
۵۸۳,۲۰۸	۱,۴۰۳,۶۲۹	۳,۱۸۱,۴۷۶	۲,۳۵۳,۱۶۵	

۱۸-۱-۴- مطالبات از سایر شرکتهای عضو گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه		شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
-	۱۶۸,۰۰۰			شرکت تعاونی مسکن گهر روش
۱۱۹,۰۷۵	-			شرکت گهر خدمات سیرجان
-	۱۶,۰۴۸			سایر
۱۱۹,۰۷۵	۱۸۴,۰۴۸			

۱۸-۱-۵- مطالبات از اشخاص و شرکتهای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۸۹۵	۳,۹۶۲	۲,۸۹۵	۳,۹۶۲	شرکت سنگ آهن گل گهر
۳۳۴,۲۲۹	۴۹,۲۲۱	۳۳۴,۲۲۹	۴۹,۲۲۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
-	۴۱۹,۰۷۴	-	۴۱۹,۰۷۴	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
-	۴۱۹,۰۷۴	-	۴۱۹,۰۷۴	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۳,۶۵۶	۳,۴۶۸	۴۴,۲۹۳	۸۳,۳۱۷	سایر
۳۴۰,۷۸۰	۸۹۴,۷۹۹	۳۸۱,۴۱۷	۹۷۴,۵۴۸	

۱۸-۱-۵-۱- طلب از شرکتهای توسعه آهن و فولاد گل گهر و مجتمع جهان فولاد سیرجان بابت علی الحساب فروش شرکت پاریز پیشرو صنعت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبالغ فوق وصول نگردیده است.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱,۷۴۸	-	۸۲۰,۰۲۳	سایر حسابهای دریافتنی (مطالبات از پرسنل بابت سهام جهان فولاد)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۱۳۰,۰۰۰

وجه بانکی مسدود شده

۲۰- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۰	۱,۰۱۶,۱۱۸	۸۰۷,۹۴۲	
۰	۰	۱,۷۱۱,۴۱۸	۲,۱۰۰,۶۳۱	
۳,۰۴۳	۳,۱۹۵	۱۶۸,۵۹۴	۳۶۵,۷۲۷	
۰	۰	۲,۹۰۵	۰	
۰	۰	۰	۴۸,۵۵۹	
۰	۰	۱,۱۰۹	۱,۲۳۳,۶۹۸	
۳,۰۴۳	۳,۱۹۵	۱,۸۸۴,۰۲۶	۳,۷۴۸,۶۱۵	
۳,۰۴۳	۳,۱۹۵	۲,۹۰۰,۱۴۴	۴,۵۵۶,۵۵۷	
۰	۰	(۱,۱۰۹)	(۱,۱۰۹)	۳۲
۳,۰۴۳	۳,۱۹۵	۲,۸۹۹,۰۳۵	۴,۵۵۵,۴۴۸	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم مصرفی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد و قطعات مصرفی

خرید خدمات

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده

سایر پیش پرداخت‌ها

انتقال به حساب ذخیره مالیات

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۱۰۴,۴۳۲
۱۵۷,۰۷۱	۱۵,۹۳۷
۴,۰۶۰,۷۷۱	۸,۷۶۳,۶۳۱
۳۰۴,۳۵۱	۵۴۶,۵۵۸
۳۱۰,۰۰۳	۶۹۱,۰۲۹
۵۳,۴۰۴	۰
۱۳۹,۷۱۸	۳۰,۴۶۷
۵,۰۲۵,۳۱۸	۱۰,۱۵۲,۰۵۴

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

مواد اولیه

کالای امانی

مواد غذایی

سایر

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۱,۵۸۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۵۹,۲۵۸	۱۰۸,۲۲۵	۲,۵۸۱,۱۹۶	۵,۵۸۲,۱۲۹
۳۳,۸۲۸	۳۲,۳۱۱	۲۶۳,۱۷۲	۳۸۴,۷۶۶
.	.	۷,۸۲۶	۱۳,۷۸۷
.	.	۷۳۹	۹,۵۶۶
۱۹۳,۰۹۶	۱۴۰,۵۳۶	۲,۸۵۲,۹۳۳	۵,۹۹۰,۲۴۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

موجودی صندوق - ارزی

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۲۵۰,۳۸۵ میلیون ریال منقسم به تعداد ۴,۲۵۰,۳۸۵,۴۷۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. اعضاء شرکت، تعداد و درصد مالکیت آنان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
	سهم		سهم
۱۰۰٪	۲,۶۰۷,۶۳۵,۸۷۱	۱۰۰٪	۴,۲۵۰,۳۸۵,۴۷۰

اشخاص حقیقی - ۹۸۱ نفر

۲۴-۱ طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۶۰۷,۶۳۶ میلیون ریال به مبلغ ۴,۲۵۰,۳۸۵ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته است که گردش طی سال تعداد سهام به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۵۶۷,۹۰۹,۲۶۲	۲,۶۰۷,۶۳۵,۸۷۱		مانده در ابتدای سال
۸۹۷,۷۴۸,۲۸۰	۱,۵۹۸,۸۶۳,۵۶۹		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷۰,۴۵۷,۴۴۴	۱۶,۴۲۴,۸۶۶		افزایش سرمایه از محل مطالبات
۹۹,۸۰۹,۴۹۱	۳۴,۳۳۴,۸۸۵		افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
(۲۸,۲۸۸,۶۰۶)	(۶,۸۷۳,۷۲۱)		کاهش طی سال
۲,۶۰۷,۶۳۵,۸۷۱	۴,۲۵۰,۳۸۵,۴۷۰		

۲۵- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۳۰,۱۸۳	۰	۲۳۰,۹۲۰	۷۴۷	مانده در ابتدای سال
۱۰۷,۰۶۷	۹۹,۵۱۸	۱۰۷,۰۶۷	۹۹,۵۱۸	افزایش طی سال
(۳۳۷,۲۵۰)	(۹۹,۵۱۸)	(۳۳۷,۲۵۰)	(۹۹,۵۱۸)	کاهش طی سال
۰	۰	۷۴۷	۷۴۷	

۲۵-۱ افزایش طی سال صرف سهام و کاهش طی سال آن مربوط به به خرید و فروش سهام توسط اعضاء می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- اندوخته قانونی

۲۶-۱- شرکت اصلی به موجب ماده ۲۵ قانون بخش تعاون جمهوری اسلامی ایران و ماده ۴۶ اساسنامه باید هر سال از حداقل ۵ درصد به بالا با تصویب مجمع عمومی عادی به حساب ذخیره قانونی منظور نماید، در این راستا مبلغ ۳۸۸،۶۴۸ میلیون ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش به حساب اندوخته قانونی منظور شده است.

۲۶-۲- گروه نیز در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ جمعاً مبلغ ۵۴۴،۰۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل نموده اند. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان 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.

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل اندوخته احتیاطی است که طبق مصوبات مجمع عمومی به حساب منظور گردید و گردش طی سال آن به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶،۶۶۰	۸۴،۲۸۹	۵۸،۶۰۹	۱۰۸،۹۶۸	مانده در اول سال
۴۶،۷۱۰	۷۶،۵۵۰	۵۹،۴۴۰	۷۶،۵۵۰	افزایش طی سال
(۹،۰۸۱)	(۱۰،۵۷۱)	(۹،۰۸۱)	(۱۰،۵۷۱)	کاهش طی سال
۸۴،۲۸۹	۱۵۰،۲۶۸	۱۰۸،۹۶۸	۱۷۴،۹۴۷	مانده در پایان سال

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱،۱۱۱،۰۹۷	۱،۴۹۶،۷۹۵	سرمایه
۳۹،۱۹۳	۶۳۲،۰۱۷	افزایش سرمایه در جریان
۶۹۷	۶۹۷	صرف سهام
۱۱۰،۹۸۰	۱۴۶،۲۷۵	اندوخته قانونی
۲۳،۰۹۰	۲۳،۰۹۰	سایر اندوخته ها
۲،۱۵۸،۱۹۳	۵،۳۶۹،۳۱۳	سود انباشته
۳،۴۴۳،۳۵۰	۷،۶۶۸،۰۸۷	

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۳۴۹,۶۶۶	۲۶۱,۷۱۷	۹۸۷,۹۴۹	۱,۹۵۰,۷۸۵	۴۴۶,۱۱۷	۱,۵۰۴,۶۶۸
۷۲,۲۳۷	۴۱,۷۶۹	۳۰,۴۶۸	۸۸۵,۰۳۷	۲۴۸,۱۲۶	۶۳۶,۹۱۱

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۱,۷۳۱	۱,۲۹۴,۱۳۶	۷۳۶,۶۵۲	۱,۸۸۲,۱۲۳
.	.	۷۱۷,۱۱۱	۵۵۴,۰۶۲
۱۱۱,۷۳۱	۱,۲۹۴,۱۳۶	۱,۴۵۳,۷۶۳	۲,۴۳۶,۱۸۶
(۳۰,۳۶۹)	(۱۹۹,۹۷۴)	(۶۸,۷۰۱)	(۲۵۱,۳۶۴)
(۹,۱۲۵)	(۲۰۹,۱۲۵)	(۳۵,۳۹۶)	(۲۳۴,۰۳۷)
۷۲,۲۳۷	۸۸۵,۰۳۷	۱,۳۴۹,۶۶۶	۱,۹۵۰,۷۸۵
(۴۱,۷۶۹)	(۲۴۸,۱۲۶)	(۳۶۱,۷۱۷)	(۴۴۶,۱۱۷)
۳۰,۴۶۸	۶۳۶,۹۱۱	۹۸۷,۹۴۹	۱,۵۰۴,۶۶۸

بانک ها-ریالی

بانک ها-ارزی

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدود شده

حده بلند مدت

حده جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۲,۲۳۷	۸۸۵,۰۳۷	۱,۳۴۹,۶۶۶	۱,۹۵۰,۷۸۵

۱۶ تا ۲۰ درصد

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	
۶۳۶,۹۱۱	۱,۵۰۴,۶۶۸	سال ۱۴۰۱
۲۴۸,۱۲۶	۴۴۶,۱۱۷	سال ۱۴۰۲ و پس از آن
۸۸۵,۰۳۷	۱,۹۵۰,۷۸۵	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	
-	۴۱۱,۶۸۵	سپرده، سفته و چک
-	۵۵۴,۰۶۲	زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸۸۵,۰۳۷	۹۸۵,۰۳۷	شرکتهای گروه (فرعی و وابسته)
۸۸۵,۰۳۷	۱,۹۵۰,۷۸۵	

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۷۲,۲۲۸	۱,۰۸۸,۲۹۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	۳۷۸,۶۹۱	دریافت های نقدی
۱۶,۰۰۸۶	۳۴۲,۸۲۵	سود و کارمزد جرائم
(۱۴,۳۸۶)	(۱۸۳,۷۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۰۰۸۶)	(۳۴۲,۸۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳,۳۹۵	۶۶,۴۷۴	سپرده های مسدودی
۷۲,۲۲۷	۱,۳۴۹,۶۶۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۳,۳۷۲	۱۳۶,۳۰۳	سود و کارمزد جرائم
(۱۷,۲۰۰)	(۶۰۹,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳,۳۷۲)	(۱۰۶,۳۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	سپرده های مسدودی
--	۴۰,۱۸۹	آثار تغییرات نرخ ارز
۸۸۵,۰۳۷	۱,۹۵۰,۷۸۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۹۵۸	۵,۲۶۸	۱,۱۲۶,۶۷۰	۱,۹۷۳,۷۹۸	مانده در ابتدای سال
-	-	(۷۹,۳۳۰)	(۸۱,۸۴۰)	پرداخت طی سال
۲,۳۱۰	۲,۸۷۶	۱,۰۹۸,۳۵۲	۳,۴۹۱,۶۲۷	ذخیره تامین شده
۵,۲۶۸	۸,۱۴۴	۲,۱۴۵,۶۹۲	۵,۳۸۳,۵۸۵	

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تجاری			
اسناد پرداختنی			
		۹,۹۵۷	۲۷۶,۴۹۹
تامین کنندگان کالا و خدمات			
حسابهای پرداختنی			
اشخاص و شرکت‌ها (تامین کنندگان کالا و خدمات)		۲,۸۲۸,۳۴۸	۵,۱۷۱,۸۰۳
سپرده حسن انجام کار	۲,۳۹۹	۱۱۷,۵۷۶	۳۸,۰۳۲
سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران	۵۴۹	۲۴,۵۳۴	۴۲۸,۹۸۱
بدهی به شرکتهای فرعی			
	۲,۹۴۸	۲,۹۷۰,۴۵۸	۵,۹۸۱,۱۱۶
	۲,۹۴۸	۲,۹۸۰,۴۱۵	۶,۲۵۷,۶۱۵
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
		۴۵۳	۱۹,۵۵۰
تامین کنندگان کالا و خدمات			
حسابهای پرداختنی			
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی		۱,۳۹۶,۴۰۰	۱,۹۵۲,۱۶۳
طلب اعضاء (صرف سهام)	۸۱,۴۰۹	۳۳۱,۰۵۴	۸۱,۴۰۹
اشخاص و شرکت‌ها	۴,۵۱۲	۸۲,۳۴۱	۱۱۸,۸۴۳
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۲۴۱	۳۷۰,۵۸۱	۳۱۹,۵۶۵
۲/۵ درصد کارانه تولید		۲۲,۹۰۷	۴,۷۰۳
حقوق و دستمزد پرداختنی	۲۶۷	۲۹۰,۷۱۳	۳۰۰,۳۶۳
ذخیره مرخصی کارکنان	۹۵۶	۳۷,۴۰۸	۹۵۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق	۱۴۲	۱۱۳,۲۴۳	۴۸,۰۷۹
سپرده صندوق	۱,۲۲۹	۷۶۳	۲۴,۱۴۲
سایر	۹۱۱	۷۹,۸۲۹	۸۰۹,۸۵۰
	۸۹,۶۶۸	۲,۷۱۵,۲۳۹	۳,۶۶۰,۰۷۳
	۸۹,۶۶۸	۲,۷۱۵,۶۹۲	۳,۶۷۹,۶۲۳
	۹۲,۶۱۶	۵,۶۹۶,۱۰۷	۹,۹۳۷,۲۳۸

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	استناد پرداختنی	ذخیره
جمع	جمع	۲,۹۷۰,۴۲۵	۲,۹۷۰,۴۲۵
۱,۵۱۱,۵۵۳	۱,۵۱۱,۵۵۳	-	-
۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	۷۹۸	۷۹۸

۳۲-۱- کردن حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	۷۷۵,۸۴۰	۱,۵۱۲,۶۶۳
--	--	۱,۲۹۸,۸۹۶	۲,۶۹۵,۴۰۴
--	۲,۲۹۸	--	۲,۲۴۳
--	(۳,۰۴۶)	(۵۶۲,۰۵۴)	(۹۳۱,۴۶۱)
۱,۵۴۶	۷۹۸	۱,۵۱۲,۶۶۳	۳,۳۸۰,۰۳۸
--	--	--	(۳۰۸,۵۰۴)
--	--	(۱,۱۰۹)	(۱,۱۰۹)
۱,۵۴۶	۷۹۸	۱,۵۱۱,۵۵۳	۲,۹۷۰,۴۲۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

تاریخ شده طی سال

تعمیل بابت خروج شرکت فرعی

پیش برداختهای مالیات (یادداشت ۳۰)

پیوست گزارش
به هیات مدیره

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تراز	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					تشخیصی
صدور برگ قطعی	--	--	۴۰۶	۴۰۶	۸۵۰	--	۱۰۸۷۸۵	۱۳۹۳
صدور برگ قطعی	۷۴۸	--	۲۳۲۲	۲۳۲۲	۲۶۴۰	۳۹۹۱	۲۱۲۶۳۹	۱۳۹۵
هیات تجدید نظر	۷۹۸	۷۹۸	۲۳۰۴	--	۴۴۷۵	۳۰۰۳	۱۰۷۹۲۵۱	۱۳۹۷
صدور برگ قطعی	--	--	--	--	--	--	۱۶۲۹۳۲۰	۱۳۹۸
صدور برگ قطعی	--	--	--	--	--	--	۱۱۶۴۲۶۹	۱۳۹۹
در جریان رسیدگی	--	--	--	--	--	--	--	۱۴۰۰
	<u>۱,۵۴۶</u>	<u>۷۹۸</u>						

۳۲-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.
۳۲-۳-۲- شرکت به نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ اعتراض نموده است که موضوع در هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.
۳۲-۳-۳- بنا بر بند ۳۵ از استاندارد ۳۵- حسابداری (چنانچه در مقابل زیان‌های مالیاتی استفاده نشده، وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده محتمل نباشد، دارای مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود)، لذا مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۲۸۳۲۹ میلیون ریال و ۱۹۰۰۹۳ و ۱۹۰۰۹۳ میلیون ریال بوده که زیان مورد تایید در شرکت شناسایی نگردیده است.

۳۲-۳-۴- برای سال مالی مورد گزارش با توجه به برخورداری از درآمدهای منفی، مالیات ابراز نگردیده است.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۲- تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		گروه
۷,۸۰۵,۹۳۲	۱۸,۵۴۳,۰۸۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۹۵۱,۴۸۳	۴,۶۳۵,۷۷۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
	۳,۴۳۳	مالیات جاری سالهای قبل
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۳۹,۵۷۱)	(۱,۵۰۷,۰۶۰)	سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری
(۱۹,۸۰۹)	(۹۰,۵۳۷)	سود سپرده های بانکی
(۳۸,۵۹۷)	(۲۰۷,۹۶۲)	معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. (۵٪ درآمد مشمول مالیات)
(۴۸۷,۹۷۷)	(۱,۸۰۵,۵۵۹)	جمع آثار بخشودگی
۱,۴۶۳,۵۰۶	۲,۸۳۳,۶۴۴	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		شرکت اصلی
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۹۰,۵۳۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۷۱,۴۹۲	۱,۱۲۲,۶۳۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
	۲,۲۹۸	مالیات جاری سالهای قبل
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۶۷۱,۴۹۲)	(۱,۱۲۲,۶۳۵)	سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری
		سود سپرده های بانکی
(۶۷۱,۴۹۲)	(۱,۱۲۲,۶۳۵)	جمع آثار بخشودگی
	۲,۲۹۸	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۴-وضعیت مالیاتی شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

۳۲-۴-۱- شرکت گهر روش سیرجان (سهامی خاص) : مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مبلغ ۲۹۳.۸۵۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که به دلیل اعتراض شرکت موضوع در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد. از بابت مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸، مبلغ ۶۱۷.۴۸۱ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردیده است، لیکن شرکت بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی و اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه و در حساب‌ها منظور و مبلغ ۳۲۶.۸۱۹ میلیون ریال از آن را پرداخت نموده است. مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۳۲-۴-۲- شرکت گهر همکار (سهامی خاص) : مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات صادره سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۱۳۲.۱۹۴ میلیون ریال و ۲۴۲.۵۰۸ میلیون ریال اعتراض نموده است و در حال حاضر پرونده در هیات حل اختلاف در جریان می‌باشد که تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. همچنین مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با احتساب معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۳۲-۴-۳- شرکت گهر خدمات سیرجان (سهامی خاص) : شرکت در سال‌های مالی ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ فاقد فعالیت بوده است و مالیات بر درآمد سال‌های قبل از سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۸ نیز قطعی و تسویه گردیده است. مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۳۲-۴-۴- شرکت فولاد تنبور (سهامی خاص) : مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات صادره سال‌های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۲.۷۳۶ میلیون ریال، ۱۲.۱۰۵ میلیون ریال و ۲۲.۷۸۱ میلیون ریال اعتراض نموده است و در حال حاضر پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان می‌باشد که تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به زیان‌ده بودن از ابراز مالیات خودداری نموده است. همچنین مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با احتساب معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع
۶۶۲,۰۰۶	۶۶,۱۸۱	۶۶,۱۸۱	--

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش طی سال	افزایش طی سال	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۸۳۶,۲۰۰	۶,۳۶۸,۸۵۲	--	۳,۵۳۲,۶۵۲	۲,۸۳۶,۲۰۰
۱,۳۱۷,۹۵۰	۲۲۹,۴۹۵	(۱,۰۸۸,۴۵۵)	--	۱,۳۱۷,۹۵۰
--	۲,۱۲۱,۳۲۸	--	۲,۱۲۱,۳۲۸	--
۶۶۲,۰۶۸	۵۱۴,۷۴۱	(۱۴۷,۳۲۷)	--	۶۶۲,۰۶۸
۴,۸۱۶,۲۱۸	۹,۲۳۴,۴۱۶	(۱,۲۳۵,۷۸۲)	۵,۶۵۳,۹۸۰	۴,۸۱۶,۲۱۸

گروه

ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره مالیات تکلیفی و ارزش افزوده

ذخیره قطعات و کالای امانی

سایر ذخایر

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۹۳,۳۵۷	۸۳۶,۶۰۴	۶۹۳,۳۵۷	۸۳۶,۶۰۴
--	۲۹۲,۵۴۲	--	۲۹۲,۵۴۲
--	۱۲,۴۲۵	--	۱۲,۴۲۵
۹۶,۱۷۱	۲۰۱,۱۸۸	۹۶,۱۷۱	۲۰۱,۱۸۸
۷۸۹,۵۲۸	۱,۳۴۲,۷۵۹	۷۸۹,۵۲۸	۱,۳۴۲,۷۵۹

کارفرمایان شرکت‌های فرعی

شرکت نظم اوران صنعت و معدن گل‌گهر - اشخاص وابسته (یادداشت ۴۱)

شرکت صنعتی و معدنی چادرملو

سایر اقلام

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

در سال مالی ۱۳۹۹ بکارگیری روش ارزش ویژه در خصوص شرکت‌های نظم آوران صنعت و معدن گل گهر و فولاد کاویان گهر انجام نشده است و همچنین صورت‌های مالی شرکت گهر خدمات سیرجان تلفیق نشده است که از این بابت صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح گردید

۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
		اشتباهات حسابداری	تعدیلات		
۴,۱۰۹,۹۳۹	۹۹,۳۵۷	۹۹,۳۵۷		۴,۱۰۰,۵۸۲	دارائی های ثابت مشهود
۹,۲۲۰	۶۳	۶۳		۹,۱۵۷	دارائی های نامشهود
۴,۰۳۱,۴۲۴	۲,۵۴۹,۲۸۴	۲,۵۴۹,۲۸۴		۱,۴۸۲,۱۴۰	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۳۷,۲۷۱	(۱,۲۶۹,۹۷۰)	(۱,۲۶۹,۹۷۰)		۳,۱۰۷,۲۴۱	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۱۲,۰۷۲	۲۱۳,۲۴۲	۲۱۳,۲۴۲		۸,۲۹۸,۸۳۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۸۵۲,۹۳۳	۵۷,۱۲۹	۵۷,۱۲۹		۲,۷۹۵,۸۰۴	موجودی نقد
۷۴۷	(۷۴۷)	(۷۴۷)		-	صرف سهام
۳۷۴,۲۷۴	۱۰۹,۷۶۰	۱۰۹,۷۶۰		۴۸۴,۰۳۴	اندوخته قانونی
۱۰۸,۹۶۸	(۲۴,۶۷۹)	(۲۴,۶۷۹)		۸۴,۲۸۹	سایر اندوخته ها
۴۸۲۰,۵۶۷	(۳,۲۰۲,۶۰۹)	(۳,۲۰۲,۶۰۹)		۱,۵۱۷,۹۵۸	سود انباشته
۳,۴۴۳,۳۵۰	۱,۸۶۴,۹۶۲	۱,۸۶۴,۹۶۲		۵,۳۰۸,۳۱۲	منافع فاقد حق کنترل
۲,۱۴۵,۶۹۲	(۱,۴۱۴)	(۱,۴۱۴)		۲,۱۴۴,۲۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۹۶,۱۰۷	(۱۹۷,۵۷۵)	(۱۹۷,۵۷۵)		۵,۴۹۸,۵۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۱۱,۵۵۳	(۱۴,۵۸۲)	(۱۴,۵۸۲)		۱,۴۹۶,۹۷۱	مالیات پرداختی
۹۸۷,۹۴۹	(۲۸,۶۹۱)	(۲۸,۶۹۱)		۹۵۹,۲۵۸	تسهیلات مالی
۴,۸۱۶,۳۱۸	(۵۳,۵۳۰)	(۵۳,۵۳۰)		۴,۷۶۲,۶۸۸	ذخایر
صورت سود و زیان					
۲۶,۶۴۶,۷۱۵	۱۰,۲۳۷	۱۰,۲۳۷		۲۶,۶۵۶,۹۵۲	درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۲۰۶,۵۱۵)	(۷۲۰,۸۶۰)	(۷۲۰,۸۶۰)		(۱۹,۴۸۵,۶۵۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۳۳,۸۲۴)	(۱۱,۴۸۰)	(۱۱,۴۸۰)		(۱,۰۲۲,۳۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۴۸,۰۰۲	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴		۸۲,۶۲۹	سایر درآمدها
۳۳۵,۰۵۷	(۱۴,۰۴۱)	(۱۴,۰۴۱)		۳۲۱,۰۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۳۲,۵۳۱	۲,۳۳۲,۵۳۱	۲,۳۳۲,۵۳۱		-	سهام گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۱,۲۹۸,۵۶۲)	(۱۴,۵۸۲)	(۱۴,۵۸۲)		(۱,۲۸۴,۳۱۴)	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۶۸۵,۹۶۶	۴,۴۸۸,۲۳۸	۶,۵۰۷,۰۳۶	۱۵,۸۴۴,۲۴۴
			سود خالص
			تعدیلات
	۲,۲۹۸	۱,۳۹۸,۸۹۶	۲,۶۹۸,۸۳۷
			هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۰۸۶	۴۳,۲۷۲	۳۴۲,۸۳۵	۱۳۷,۸۲۴
			هزینه های مالی
		(۲,۳۳۲,۵۳۱)	(۶,۴۳۷,۱۱۷)
			سهم گروه از سود شرکت های وابسته
	(۸۹۴)		(۲۹,۳۹۴)
			(سود) ناشی از فروش دارائی‌های ثابت مشهود
۲,۳۱۰	۲,۸۷۶	۱,۱۷۸,۴۷۶	۳,۲۳۷,۸۹۳
			خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۲۹	۱,۹۰۸	۴۵۶,۵۸۴	۹۰۲,۶۸۴
			استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴۹)	(۴,۶۳۹)	(۸۰,۲۰۱)	(۳۶۹,۰۵۰)
			سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۳,۳۵۷)	۱,۵۲۷	(۱۵۴,۳۲۱)	۴۷,۱۳۴
			سود (زیان) تسعیر داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۳۱۹	۴۶,۳۴۸	۷۰۹,۷۳۸	۱۸۸,۸۱۱
			کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳,۱۹۴,۲۶۲)	(۳,۸۷۴,۲۶۹)	(۳,۷۰۰,۹۴۹)	(۶,۶۷۱,۴۱۰)
			کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
		(۱,۱۴۸,۵۸۴)	(۵,۱۲۶,۷۲۶)
			کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱,۵۵۱)	(۱۵۲)	(۹۶۴,۸۰۴)	(۱,۶۵۶,۴۱۳)
			افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳۱۷,۰۲۹	(۹۳,۳۸۷)	۳,۶۵۲,۶۶۲	۴,۴۶۵,۸۰۴
			افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
		(۴۶۶,۶۵۸)	۵۵۳,۲۳۱
			افزایش (کاهش) ذخایر
		۱,۷۵۵,۳۱۰	۴,۴۱۸,۱۹۸
			افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
			(۱۳۰,۰۰۰)
			نقد حاصل از عملیات
۸۱۳,۵۰۱	۵۶۶,۷۷۸	۶,۳۴۳,۷۵۱	۱۱,۸۸۵,۷۲۹

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
			۴۱۱,۵۹۸
			افزایش سرمایه از محل مطالبات صاحبان منافع فاقد حق کنترل
۷۰,۴۵۷	۷۰۶,۴۲۰	۱۵۶,۷۰۰	
			افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
۱,۱۷۴,۹۰۵	۱,۵۹۸,۸۶۳	۱,۱۷۴,۹۰۵	۱,۵۹۸,۸۶۳
			افزایش سرمایه گذاریهای بلندمدت از محل مطالبات و سود انباشته
		۱۲۸,۶۶۹	
			افزایش داراییهای ثابت در قبال تفاوت تسعیر بدهی های ارزی
۲۴۱,۰۶۹	۲۲۳,۶۷۳	۱۳۵,۴۳۸	۲۲۳,۶۷۳
			کاهش صرف سهام به طرفیت حسابهای پرداختی (مطالبات اعضاء)
۱,۴۸۶,۴۳۱	۲,۵۲۸,۹۵۶	۱,۵۹۵,۷۱۲	۲,۲۳۴,۱۳۴

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۸۸,۷۲۷	۹۸۶,۵۹۵	جمع بدهی ها
(۱۹۳,۰۹۶)	(۱۴۰,۵۳۶)	موجودی نقد
۲۹۵,۶۳۱	۸۴۶,۰۵۹	خالص بدهی
۵,۶۳۲,۲۴۱	۹,۲۷۷,۵۳۹	حقوق مالکانه
۵۳%	۹۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشند.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۹-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۹- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۵-۲۹- 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.

۶-۲۹- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع ویروس کرونا (COVID ۱۹) و تاثیر آن بر بخش های مختلف اقتصادی کشور، تشدید تحریم های ایالات متحده آمریکا، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی، احتمال آسیب پذیری شرکت ها در زمینه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. در این راستا شرکت از طریق تهیه پروتکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای دقیق آن و نیز رعایت توصیه های ستاد مبارزه با ویروس کرونای وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، به صورت منظم در حال پایش کسب و کارهای مرتبط با فعالیت شرکت می باشد. لازم به ذکر است که به نظر هیئت مدیره در حد اطلاعات موجود شیوع ویروس مذکور، در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت های مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت نخواهد داشت.

۴۰- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	یورو	دلار	لیر
موجودی نقد	۲۳	۹۶۶,۸۸۰	۴۵,۸۴۹	۶۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۹۶۶,۸۸۰	۴۵,۸۴۹	۶۰۰
تسهیلات مالی	۲۹	(۱,۹۳۳,۸۵۹)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۹۳۳,۸۵۹)	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		(۹۶۶,۹۷۹)	۴۵,۸۴۹	۶۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		(۲۸۱,۸۲۵)	۱۰,۳۶۱	۱۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(۱,۵۶۷,۷۵۵)	۲۳,۳۴۹	۶۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		(۴۵۴,۶۷۷)	۵,۴۸۷	۶۱۲

شرکت	یادداشت	یورو
موجودی نقد	۲۳	۱۲۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۱۲۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۳۲,۳۱۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۲۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۳۲,۸۳۸

پییوست گزارش
بهتراد منشار

شرکت سهامی گهر عمران سیرجان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۱-۳- مقادیر شرکت اصلی با انحصاری وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	فروش سهام	تاسیس مالی	بازرگانی تاسیس مالی	پرداخت هزینه به زیات
شرکت های فیزی	شرکت گهر هتکار	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۲۶۵,۵۸۱,۶	۳۸۳,۳۲۹,۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۷۱
	شرکت گهر روش سیرجان	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت نظر آران سمیت و معدن گل گهر	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع فولاد کاربان گهر سیرجان	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت عمران روش سمیت	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۶۵,۵۸۱,۶	۳۸۳,۳۲۹,۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۷۱
			۲۶۵,۵۸۱,۶	۳۸۳,۳۲۹,۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۷۱

۴۱-۴- مقادیر حساب های پایانی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فیزی	شرکت گهر روش سیرجان	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۳۳۵,۸۳۱	۰	۳۸۸,۳۷۸	۰	۲۹۸,۸۷۳
	شرکت فولاد تنبور	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت عمران روش سمیت	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	نظر آران سمیت و معدن گل گهر	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۳۳۵,۸۳۱	۰	۳۸۸,۳۷۸	۰	۲۹۸,۸۷۳
			۳۳۵,۸۳۱	۰	۳۸۸,۳۷۸	۰	۲۹۸,۸۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع فولاد کاربان گهر سیرجان	سرمایه پذیر / عضو هیئت مدیره مشترک	۲۲۸,۳۱۷	۰	۲۲۸,۳۱۷	۰	۰
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۲۸,۳۱۷	۰	۲۲۸,۳۱۷	۰	۰
			۲۲۸,۳۱۷	۰	۲۲۸,۳۱۷	۰	۰
جمع			۵۶۴,۱۴۸	۰	۶۱۶,۶۹۵	۰	۲۹۸,۸۷۳
			۵۶۴,۱۴۸	۰	۶۱۶,۶۹۵	۰	۲۹۸,۸۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پارچه پیشرو سمیت توسعه	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۵۶۴,۱۴۸	۰	۶۱۶,۶۹۵	۰	۲۹۸,۸۷۳
			۵۶۴,۱۴۸	۰	۶۱۶,۶۹۵	۰	۲۹۸,۸۷۳

تایید و تصدیق گزارش
 بهرادر مشاور

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی محدود به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورت‌های مالی می‌باشد.

۴۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت اصلی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشند.

۴۲-۳- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		شرکت
۲۸۶,۵۰۰	۱,۷۲۲,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها
۷۲۷	۷۲۷	اسناد تضمینی نزد کارفرمایان
۶۷,۹۵۰	۱,۲۵۱	سایر
۳۵۵,۱۷۷	۱,۷۲۴,۴۷۸	
		گروه
۱,۳۷۷,۳۵۸	۱۳,۹۳۵,۱۲۹	اسناد تضمینی شرکت گهر روش سیرجان
۲,۶۶۴,۴۷۹	۹,۸۴۹,۷۶۵	اسناد تضمینی شرکت گهر همکار
۱۰۴,۶۲۵	۱۱۳,۸۹۰	اسناد تضمینی شرکت گهر خدمات سیرجان
۶۳۹,۸۱۳	۱,۷۸۱,۵۰۸	اسناد تضمینی شرکت فولاد تنبور
۴,۷۸۶,۲۷۵	۲۵,۶۸۰,۲۹۲	
۵,۱۴۱,۴۵۲	۲۷,۴۰۴,۷۷۰	

۴۲-۴- بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه‌ای تامین اجتماعی پس از رسیدگی و تعیین تکلیف توسط مراجع قانونی ذیربط مشخص خواهد شد.

۴۲-۵- بدهی احتمالی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات رسیدگی نشده گروه، شرکت، پس از رسیدگی توسط مراجع ذیصلاح مشخص می‌گردد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، اتفاق نیافتاده است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱.۹۵۰.۰۲۱ میلیون ریال است.

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.