

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
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
۶	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان 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
۱۰-۴۶	۴- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورت های مالی، سود سهام شناسایی شده طی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از محل سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر به ترتیب به مبلغ ۱٫۴۰۸ میلیارد ریال و ۳۵۱ میلیارد ریال، برخلاف استانداردهای حسابداری در دوره تحقق، شناسایی نشده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی، سود سال مورد گزارش به مبلغ ۱٫۰۵۷ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای دوره و سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، هر یک به ترتیب به مبلغ ۱٫۴۰۸ میلیارد ریال و ۳۵۱ میلیارد ریال کاهش، می یابد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود گروه به بهای تمام شده ۱۷٫۱۹۷ میلیارد ریال تا مبلغ ۱۰٫۷۹۱ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، به بهای تمام شده ۱۹٫۵۲۹ میلیارد ریال تا سقف ۱۱٫۷۲۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

۵- انتقال مالکیت ماشین آلات شرکت فرعی گهر همکار

به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۳ صورتهای مالی بخشی از ماشین آلات شرکت فرعی مذکور به بهای تمام شده ۳٫۰۹۵ میلیارد ریال به شکل موقت از گمرک ترخیص و در پروژه ها مورد استفاده قرار گرفته اند که ترخیص و مالکیت قطعی گروه بر آنها و یا عودت به کشور مبدا منوط به مجوزهای صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- تسویه تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت فرعی فولاد تنبور از بانک صنعت و معدن

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۲۹ صورتهای مالی، شرکت فرعی مذکور به استناد مکاتبات موجود به شماره های ۱۱۴۰۲۹ و ۲۷۳۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ بانک صنعت و معدن (بانک عامل) که تسویه حساب قطعی تسهیلات و بخشودگی جرائم ناشی از آن را منوط به تایید نهایی بانک مرکزی نموده، مانده بدهی تسهیلات ارزی به مبلغ ۱/۹ میلیون یورو را تسعیر ننموده و از این بابت هزینه مالی نیز شناسایی نشده است. تعیین تعهدات قطعی گروه از این بابت، منوط به اظهار نظر نهایی بانک مرکزی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷- وضعیت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت بیمه و مالیات بر ارزش افزوده گروه

وضعیت رسیدگی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی به ترتیب بابت مالیات بر ارزش افزوده و حسابرسی بیمه گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۴۰ و ۴-۴۰ صورتهای مالی می باشد. بدهی احتمالی گروه بابت مراتب فوق پس از اعلام نتیجه رسیدگی مقامات سازمان های مذکور نسبت به سال های رسیدگی نشده، امکان پذیر خواهد شد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتی مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسي در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتراز خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افزایش مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسي تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسي کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرسي مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسي گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسي، تنها متوجه حسابرسي است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسي و یافته های عمده حسابرسي، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسي

- ۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۱۲ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسي بهراد موشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

بابک عباسقلی زاده

شماره عضویت: ۹۶۲۴۲۱ شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد موشار

حسابداران رسمي

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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۶

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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ 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	محمدرضا شهسواری

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶۰,۹۶۷,۰۳۹	۸۹,۹۶۷,۱۶۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۶,۷۱۸,۹۹۲)	(۷۵,۶۳۹,۳۶۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۲۴۸,۰۴۷	۱۴,۳۲۷,۸۰۰	سود ناخالص
(۲,۷۷۸,۵۶۸)	(۳,۵۹۳,۷۸۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۷۰,۸۰۳	۱۶۱,۷۰۹	۸ سایر درآمدها
(۱۱۶,۳۹۶)	(۱۰,۴۴۰)	۹ سایر هزینه ها
۱۲,۰۲۳,۸۸۶	۱۰,۸۸۵,۲۸۵	سود عملیاتی
(۳۲۳,۶۹۷)	(۷۰۸,۰۵۲)	۱۰ هزینه های مالی
۲,۳۶۰,۷۸۸	۱,۵۸۴,۳۵۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۰۶۰,۹۷۷	۱۱,۷۶۱,۵۸۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵,۱۲۷,۰۵۹	۷,۵۹۶,۰۳۰	۱۶-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۹,۱۸۸,۰۳۶	۱۹,۳۵۷,۶۱۳	سود قبل از مالیات
(۲,۱۹۵,۴۳۶)	(۳,۰۹۷,۶۵۶)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۹۹۲,۶۰۰	۱۶,۲۵۹,۹۵۷	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۲,۵۹۰,۶۴۶	۱۱,۹۰۵,۱۶۶	مالکان شرکت اصلی
۴,۴۰۱,۹۵۴	۴,۳۵۴,۷۹۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۹۹۲,۶۰۰	۱۶,۲۵۹,۹۵۷	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۱,۲۵۱	۱,۲۵۴	عملیاتی (ریال)
۱۴۹	۶۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۰۰	۱,۳۲۲	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره تب ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی های غیر جاری
۱۲,۳۹۴,۳۱۷	۱۶,۳۰۴,۷۹۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۸۰۸	۳۷,۷۱۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶,۷۶۸,۳۶۹	۲۳,۴۰۴,۱۱۷	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲,۶۰۷,۰۸۴	۴,۵۷۶,۸۹۴	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۹۶۸	۱۷,۶۰۲	۱۸-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۰,۰۰۰	۳۸۵,۸۴۰	۱۹ سایر دارایی ها
۳۱,۹۸۷,۵۴۶	۴۴,۷۲۶,۹۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۳,۳۵۹,۲۴۹	۴,۳۳۷,۵۹۸	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۶,۲۲۶,۰۱۴	۲۰,۵۲۹,۲۱۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲۳,۲۰۰,۵۵۵	۴۹,۶۲۵,۴۱۳	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۸۷۰,۱۲۹	۵,۶۸۹,۳۰۲	۲۲ موجودی نقد
۵۳,۶۵۵,۹۴۷	۸۰,۱۸۱,۵۲۷	جمع دارایی های جاری
۸۵,۶۴۳,۴۹۳	۱۲۴,۹۰۸,۴۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۶۴۱,۸۵۹	۹,۰۱۱,۷۲۵	۲۳ سرمایه
.	(۶۲۴,۷۷۶)	۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷۵۰	۷۵۷	۲۵ صرف سهام
۶۴۳,۸۹۶	۹۵۳,۱۲۹	۲۶ اندوخته قانونی
۳۶۰,۱۱۴	۵۳۵,۴۷۶	۲۷ سایر اندوخته ها
۲۰,۴۲۷,۳۰۲	۲۶,۱۴۷,۸۱۹	سود انباشته
۲۸,۰۷۳,۹۲۱	۳۶,۰۲۴,۱۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۵۲۳,۳۳۵	۱۷,۱۷۸,۴۲۷	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۴۱,۵۹۷,۲۵۶	۵۳,۲۰۲,۵۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۷۰,۹۴۸	۶۹,۶۷۳	۲۹ تسهیلات مالی
۷,۱۴۹,۵۷۹	۸,۴۹۸,۶۲۳	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۲۰,۵۲۷	۸,۵۶۸,۲۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۴,۳۵۳,۶۹۴	۳۶,۰۰۱,۳۵۶	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۹۴,۸۴۴	۳,۰۹۱,۶۳۶	۳۲ مالیات پرداختنی
۱,۷۵۴,۷۱۳	۵,۱۵۲,۸۹۶	۲۹ تسهیلات مالی
۱,۴۴۳,۰۵۰	۱۲,۵۹۱,۹۴۴	۳۳ ذخایر
۶,۳۷۹,۴۰۹	۶,۲۹۹,۸۰۱	۳۴ پیش دریافت ها
۳۶,۶۲۵,۷۱۰	۶۳,۱۳۷,۶۳۳	جمع بدهی های جاری
۴۴,۰۴۶,۲۳۷	۷۱,۷۰۵,۹۲۹	جمع بدهی ها
۸۵,۶۴۳,۴۹۳	۱۲۴,۹۰۸,۴۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	منافع قائم حق کنترل	فایل انستیت به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع قائم حق کنترل	صرف سهام	سرمایه
۲۵,۱۱۸,۹۹۱	۷,۶۶۸,۰۸۷	۱۷,۴۵۰,۸۸۴	۱۲,۴۸۰,۸۰۲	۱۷۲,۹۲۷	۵۲۴,۹۷۵		۷۴۷	۴,۲۵۰,۳۸۵
۱۶,۹۹۲,۶۰۰	۴,۴۰۱,۹۵۴	۱۲,۵۹۰,۶۴۶	۱۲,۵۹۰,۶۴۶					
۱۶,۹۹۲,۶۰۰	۴,۴۰۱,۹۵۴	۱۲,۵۹۰,۶۴۶	۱۲,۵۹۰,۶۴۶					
(۳,۱۸۱,۵۴۱)	(۳,۱۸۱,۵۴۰)	(۱,۹۵۰,۰۳۱)	(۱,۹۵۰,۰۳۱)					
۱,۳۳۰,۱۶۸	۱,۳۳۰,۵۳	۸,۱۱۵	(۳,۳۳۰,۳۵۹)					۳,۳۹۱,۳۷۴
۲۵۲,۷۷۸	۲۵۲,۷۷۸							
۷۸,۴۹۷	۳	۷۸,۴۹۴					۷۸,۴۹۴	
(۸۸,۴۹۱)		(۸۸,۴۹۱)					(۸۸,۴۹۱)	
			(۹۹,۹۲۱)		۹۹,۹۲۱			
			(۱۹,۶۵۲)		۱۹,۶۵۲			
(۵,۴۸۵)		(۵,۴۸۵)			(۵,۴۸۵)			
(۳,۳۱۱)		(۳,۳۱۱)						
۴۱,۵۹۷,۲۵۶	۱۳,۵۲۲,۳۳۵	۲۸,۰۷۴,۹۲۱	۲۰,۴۴۷,۳۰۲	۳۶,۱۱۴	۶۴۴,۸۹۶		۷۵۰	۶,۶۴۱,۸۵۹
۱۶,۲۵۹,۹۵۷	۴,۳۵۴,۷۹۱	۱۱,۹۰۵,۱۶۶	۱۱,۹۰۵,۱۶۶					
۱۶,۲۵۹,۹۵۷	۴,۳۵۴,۷۹۱	۱۱,۹۰۵,۱۶۶	۱۱,۹۰۵,۱۶۶					
(۵,۷۷۸,۳۰۰)	(۳,۶۵۶,۸۶۱)	(۳,۱۲۱,۴۴۱)	(۳,۱۲۱,۴۴۱)					
(۶۸۴,۱۱۱)	(۵۹,۳۳۵)	(۶۲۳,۷۷۶)				(۶۲۳,۷۷۶)		
۱,۳۰۷,۲۸۶	۱,۲۹۱,۳۳۵	(۱۸۴,۳۹۱)	(۳,۵۵۳,۰۰۵)					۲,۳۹۸,۵۶۶
۶۲۵,۱۷۵	۶۲۵,۱۷۵							
۲۱,۶۴۳	۵	۲۱,۶۳۷					۲۱,۶۳۷	
(۳۱,۶۴۰)		(۳۱,۶۴۰)					(۳۱,۶۴۰)	
			(۳۰,۹۲۳)		۳۰,۹۲۳			
(۳۳,۸۰۸)		(۳۳,۸۰۸)						
			(۱۷۶,۲۶۲)		۱۷۶,۲۶۲			
(۹۰۰)		(۹۰۰)			(۹۰۰)			
۵۳,۳۰۲,۵۵۷	۱۷,۱۷۸,۲۲۷	۳۶,۰۲۲,۱۳۰	۲۶,۱۲۷,۸۱۹	۵۲۵,۲۷۶	۹۵۳,۱۲۹	(۶۲۳,۷۷۶)	۷۵۷	۹,۰۱۱,۷۳۵

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

صرف سهام ناشی از ورود اشخاص جدید

انتقال صرف سهام به حساب اشخاص قدیم

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

کمک های بلاعوضی

پایان جهات مندرج

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت فرض

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

صرف سهام ناشی از ورود اشخاص جدید

انتقال صرف سهام به حساب اشخاص قدیم

تخصیص به اندوخته قانونی

پایان جهات مندرج

تخصیص به سایر اندوخته ها

کمک های بلاعوضی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پیدوستن گزارش
بهیاد مشار

(Handwritten signatures and initials)

(Handwritten signature)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۴,۷۰۲,۶۶۵	۴,۹۹۰,۶۴۳	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۲,۴۷۱,۰۱۷)	(۲,۸۹۷,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۱۲,۲۳۱,۶۴۸	۲,۰۹۳,۰۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۲۲۱,۶۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۲۹۳,۰۱۴)	(۶,۶۷۰,۸۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۴۸۱)	(۲۰,۵۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۵۱۰,۱۵۹)	۹۶۰,۲۸۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل شرکتهای وابسته
-	(۱,۹۶۹,۸۱۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱,۰۵۸,۹۷۴	۱,۴۷۴,۸۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	(۴۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
(۵,۷۶۱,۶۸۱)	(۶,۴۱۴,۴۵۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۴۶۹,۹۶۷	(۴,۳۲۱,۳۵۷)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱,۰۳۵,۸۶۱	۱,۳۹۱,۳۲۵	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۲۳,۱۲۳)	(۱۹۱,۴۸۶)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه
۱۸,۸۸۵	۷,۴۴۷	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۷۸,۴۹۰	۲۱,۶۴۲	دریافتهای نقدی بابت صرف سهام
(۷۸,۴۹۱)	(۲۱,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت صرف سهام به اعضا
(۲۰,۲۱۱)	(۲۳,۸۰۸)	پرداخت های نقدی بابت پاداش هیات مدیره
-	۱,۰۹۱,۵۹۱	دریافت نقدی از شرکت های گروه
۱,۱۶۷,۹۷۰	۶,۲۲۶,۵۸۹	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۷۱,۶۲۳)	(۳,۲۱۵,۴۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۴,۷۸۲)	(۴۲۳,۱۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۴۸۵)	(۹۰۰)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سایر اندوخته ها
(۱,۹۵۰,۰۲۱)	(۳,۱۲۱,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۷,۷۲۱)	(۲,۶۵۶,۸۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۵۹۰,۲۵۱)	(۹۱۶,۱۹۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۷۹,۷۱۶	(۵,۲۳۷,۵۵۶)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵,۹۹۰,۲۴۸	۱۰,۸۷۰,۱۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۵	۵۶,۷۲۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۸۷۰,۱۲۹	۵,۶۸۹,۳۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۳۴,۰۲۲	۴,۵۶۱,۳۵۸	۳۶ معاملات غیر نقدی

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

پیوست گزارش
بهراد مشتاق

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۵,۰۶۴,۴۲۷	۶,۱۱۱,۲۴۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۶,۲۰۰)	(۱۳۴,۱۳۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴,۹۲۸,۲۲۷	۵,۹۷۷,۱۰۷		سود عملیاتی
(۱۴۶,۶۰۵)	(۹۱,۵۳۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۴۰۶,۹۰۶	۱۴۳,۶۴۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶,۱۸۸,۵۲۸	۶,۰۲۹,۲۲۳		سود قبل از مالیات
(۳,۱۷۹)	.		هزینه مالیات سالهای قبل
۶,۱۸۴,۶۴۹	۶,۰۲۹,۲۲۳		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۵۴۸	۶۶۴		عملیاتی (ریال)
۱۴۰	۶		غیر عملیاتی (ریال)
۶۸۸	۶۷۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳

۶

۴

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی های غیر جاری:
۴۴۲,۱۵۷	۴۶۲,۷۵۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۹۸	۴۹۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۰۸۵,۹۱۴	۴,۰۸۸,۴۱۳	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۹۳۷,۵۱۳	۳,۵۶۸,۴۹۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۵۵۰,۵۷۱	۴,۰۵۰,۵۷۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۲	.	۱۸-۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۰۱۷,۲۴۵	۱۲,۱۷۰,۷۲۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۳۱	۱,۶۸۵	۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۲۷۵	.	۲۱	موجودی مواد و کالا
۷,۰۳۷,۱۲۰	۶,۴۰۱,۱۱۷	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۴۰,۸۲۵	۹۱۸,۶۵۷	۲۲	موجودی نقد
۷,۷۸۰,۸۵۱	۷,۳۲۱,۴۵۹		جمع دارایی های جاری
۱۵,۷۹۸,۰۹۶	۱۹,۴۹۲,۱۸۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۶۴۱,۸۵۹	۹,۰۱۱,۷۲۵	۲۳	سرمایه
۳۸۸,۶۴۸	۶۹۷,۸۸۱	۲۶	اندوخته قانونی
۲۷۹,۴۳۰	۴۵۴,۷۹۲	۲۷	سایر اندوخته ها
۶,۱۸۴,۶۴۹	۶,۰۲۹,۲۲۳		سود انباشته
۱۳,۴۹۴,۵۸۶	۱۶,۱۹۳,۶۲۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۵۰۹	.	۲۹	تسهیلات مالی
۱۴,۰۵۳	۲۰,۰۸۳	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۵۶۲	۲۰,۰۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۷۹۵,۱۱۱	۲,۰۳۹,۲۴۵	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۳۲	مالیات پرداختی
۴۷۸,۸۳۷	۱,۲۳۹,۲۳۱	۲۹	تسهیلات مالی
۲,۲۷۳,۹۴۸	۳,۲۷۸,۴۷۶		جمع بدهی های جاری
۲,۳۰۳,۵۱۰	۳,۲۹۸,۵۵۹		جمع بدهی ها
۱۵,۷۹۸,۰۹۶	۱۹,۴۹۲,۱۸۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
شماره ثبت ۹۶۵

شرکت تعاونی کهر عمران سیرجان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جهاگانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ سنند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صوف سهام	سرمایه
۹,۲۷۷,۵۳۹	۴,۴۸۸,۲۷۸	۱۵۰,۲۶۸	۲۸۸,۶۴۸	-	۴,۲۵۰,۳۸۵
۹,۱۸۴,۶۴۹	۹,۱۸۴,۶۴۹	-	-	-	-
۹,۱۸۴,۶۴۹	۹,۱۸۴,۶۴۹	-	-	-	-
(۱,۹۵۰,۰۲۱)	(۱,۹۵۰,۰۲۱)	-	-	-	-
۸,۱۱۵	(۲,۳۸۳,۳۵۹)	-	-	-	۲,۳۹۱,۴۷۴
۷۸,۴۹۱	-	-	-	۷۸,۴۹۱	-
(۷۸,۴۹۱)	-	-	-	(۷۸,۴۹۱)	-
(۳۰,۳۱۱)	(۳۰,۳۱۱)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	(۱۳۴,۶۴۷)	۱۳۴,۶۴۷	-	-	-
(۵,۴۸۵)	-	(۵,۴۸۵)	-	-	-
۱۳,۴۹۴,۵۸۶	۹,۱۸۴,۶۴۹	۲۷۹,۴۳۰	۲۸۸,۶۴۸	-	۶,۶۴۱,۸۵۹
۹,۰۲۹,۲۲۳	۹,۰۲۹,۲۲۳	-	-	-	-
۹,۰۲۹,۲۲۳	۹,۰۲۹,۲۲۳	-	-	-	-
(۳,۱۲۱,۴۴۱)	(۳,۱۲۱,۴۴۱)	-	-	-	-
(۱۸۴,۰۳۹)	(۲,۵۵۳,۹۰۵)	-	-	-	۲,۳۹۹,۸۶۶
۲۱,۶۳۰	-	-	-	۲۱,۶۳۰	-
(۲۱,۶۳۰)	-	-	-	(۲۱,۶۳۰)	-
(۳۳,۸۰۸)	(۳۳,۸۰۸)	-	-	-	-
-	(۳۰,۹۲۳۳)	-	۳۰,۹۲۳۳	-	-
-	(۱۷۶,۲۶۲)	۱۷۶,۲۶۲	-	-	-
(۹۰۰)	-	(۹۰۰)	-	-	-
۱۶,۱۹۳,۶۲۱	۹,۰۲۹,۲۲۳	۴۵۴,۷۹۲	۶۹۷,۸۸۱	-	۹,۰۱۱,۷۲۵

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود جامع سال ۱۴۰۱

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود جامع سال ۱۴۰۲

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

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پسوند تغییرات
تغییرات مشار

علاء

۸

شرکت تعاونی کهر عمران سیرجان
تعماره سم ۹۲۵

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۰۲۳,۴۴۷	۱,۸۵۴,۷۸۰	نقد حاصل از عملیات
(۴,۶۷۷)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۱۸,۷۷۰	۱,۸۵۴,۷۸۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸۲,۱۱۰)	(۲۷,۸۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۰,۱۱,۷۷۹)	(۲۰۰,۰۰۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۳۴۹,۳۶۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۷۷۸	۱۲۳,۳۹۹	دریافت های ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۰۶	۴۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۳۰,۳۴۵)	(۱۰۳,۹۹۵)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۰۸۸,۴۲۵	۱,۷۵۰,۷۸۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۸۸۵	۷,۴۴۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲۰,۲۱۱)	(۲۳,۸۰۸)	پرداخت های نقدی بابت پاداش هیات مدیره
(۲۳,۱۲۳)	(۱۹۱,۴۸۶)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه
۷۸,۴۹۱	۲۱,۶۳۰	دریافت های نقدی بابت صرف سهام
(۷۸,۴۹۱)	(۲۱,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت صرف سهام به اعضا
(۵,۴۸۵)	(۹۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سایر اندوخته ها
۹۹,۶۵۳	۱,۰۹۱,۵۹۱	دریافت نقدی از شرکت های گروه
-	۱,۱۹۱,۵۹۳	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰۶,۶۶۱)	(۴۸۴,۴۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۰,۲۴۹)	(۵۲,۱۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۹۵۰,۰۲۱)	(۳,۱۲۱,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۱۷,۲۱۲)	(۱,۵۸۳,۵۶۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۷۱,۲۱۳	۱۶۷,۲۱۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴۰,۵۳۶	۷۴۰,۸۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۹۰,۷۷	۱۰,۶۱۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴۰,۸۲۵	۹۱۸,۶۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۳۴,۰۲۲	۳,۹۳۶,۱۸۳	معاملات غیر نقدی

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

پیوست گزارش
 بهراد منشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 شماره ثبت ۹۶۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان و شرکت های فرعی آن است. شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ به صورت تعاونی تاسیس و طی شماره ۹۶۵ مورخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۷۷ با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۵۳۰۰۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی سیرجان به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت شهرستان سیرجان - کوی فرهنگیان - بلوار مالک اشتر - خیابان وحدت - پلاک ۱۴۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از:
الف- ایجاد، تاسیس و یا سرمایه گذاری در شرکت های تولیدی، صنعتی، راه و ساختمان، تاسیسات، حمل و نقل، بازرگانی، خدماتی و غیره
ب- انجام کلیه فعالیت های قانونی برای اکتشاف، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد از معدن، انجام امور حمل و نقل، راه و ساختمان، تاسیسات، خدمات عمومی و کشاورزی و ایجاد کارگاه های مربوطه.
ج- انجام عملیات بازرگانی شامل خرید و فروش، واردات و صادرات، کلیه هزینه های تحصیل و اعطای وام و اقدام به موقع عملیات که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط است - مشارکت با هر یک از شرکت های دولتی و خصوصی داخل یا خارج از کشور در حدود مقررات جاریه. فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه های راهبری خطوط تولید و پیمانکاری و ریخته گری به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		کارکنان موقت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	نفر	نفر	
	۷	۷	۳.۷۴۳
			۴.۲۳۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نمی باشد به شرح زیر است:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا	اثر احتمالی
۴۳	درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	در حال حاضر اثری ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده است تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های منصفانه استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "انثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود 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 می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوهی همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابهازای 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 تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.
- ۳-۴- درآمد عملیاتی
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابهازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۵- تسعیر ارز
- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های 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	۴۶۹,۲۵۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۴۳۰,۸۱۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریالی، در صورتی که کاهش ارزش ریالی نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریالی (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۵-۳- 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، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- 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 های، 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم- نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم- نزولی
وسایط نقلیه	۶، ۵، ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط 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 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس 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 یا 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 نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم 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 به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۹-۳، 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 گردد.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر می 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) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 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.

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 ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی
میانگین موزون	

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس دو برابر آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

- ۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
- ۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۱۳-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص 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 و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.
- ۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.
- ۱۳-۳-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.
- ۱۳-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۱۳-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.
- ۱۳-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۱۳-۳-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص 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.
- ۱۴-۲- مالیات بر درآمد
- ۱۴-۲-۱- 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.
- ۱۴-۲-۲- مالیات انتقالی
- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.
- 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.
- ۱۴-۲-۳- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری
- گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می‌کند که الف-حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.
- ۱۴-۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری
- مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.
- ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها
- ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری
- ۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری
- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 می‌شود. 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 تسری 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۵۶,۱۰۲,۴۱۰	۸۷,۳۱۰,۴۲۷	۵-۱ درآمد ارائه خدمات
-	-	۳,۴۵۶,۱۶۷	۲,۲۸۹,۵۴۱	۵-۲ فروش خالص
۵,۰۶۴,۴۲۷	۶,۱۱۱,۲۴۰	۱,۴۰۸,۴۶۲	۳۶۷,۱۹۲	۵-۳ درآمد سود سهام
۵,۰۶۴,۴۲۷	۶,۱۱۱,۲۴۰	۶۰,۹۶۷,۰۳۹	۸۹,۹۶۷,۱۶۰	

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۳,۸۵۰,۱۵۹	۲۶,۷۱۱,۵۶۱		قرارداد خط ۵ و ۶ و ۷ تولید کنستانتره
۷,۰۳۸,۹۲۵	۱۰,۴۹۹,۷۱۶		قرارداد خط ۱ و ۲ و ۳ تغلیظ
۷,۱۹۲,۴۳۲	۸,۱۵۷,۵۲۷		باطله برداری و استخراج در معدن شماره ۵
۹,۲۴۹,۸۴۲	۱۷,۷۷۶,۱۴۷		عملیات استخراج سنگ آهن از معدن شماره ۱
۴,۹۳۸,۵۶۹	۷,۴۴۰,۸۹۲		قرارداد خط ۴ پلیکام
۱,۷۱۲,۰۰۳	۲,۸۰۴,۶۱۸		کارگاه خریدایش
۳,۷۷۱,۲۳۶	۳,۷۶۶,۳۶۷		ارائه خدمات
۲,۶۷۰,۱۹۹	۴,۲۵۸,۶۷۷		قرارداد هماتیت جدید
۱,۵۴۵,۴۷۲	۲,۱۳۷,۲۵۲		کارمزد تولید در کارخانه فلوا و تیکنر مرکزی
۹۹۳,۳۰۸	۱,۳۹۲,۱۸۷		تولید کارخانه غبار
۳,۱۴۰,۲۶۵	۲,۳۶۵,۴۸۳		سایر
۵۶,۱۰۲,۴۱۰	۸۷,۳۱۰,۴۲۷		

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵۰۸,۲۷۵	۱,۶۰۷,۲۸۴		انواع قطعات
۲,۹۴۷,۸۹۲	۶۸۲,۲۵۷		فروش غذا و تأمین نیروی انسانی
۳,۴۵۶,۱۶۷	۲,۲۸۹,۵۴۱		

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲,۲۸۲,۱۴۴	۳,۴۰۹,۴۹۸	-	سود سهام شرکت گهر روش-فرعی
	۲۰۶,۲۱۶	۶۰۰,۰۰۰	-	سود سهام شرکت نظم آوران-وابسته
	۱,۴۰۸,۴۰۹	۳۵۱,۵۲۲	۱,۴۰۸,۴۰۹	سود سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر- سایر اشخاص وابسته
	۶۲۰,۰۰۶	۸۲۶,۶۷۴	-	سود سهام شرکت صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان-وابسته
	۵۳۲,۴۵۲	۹۰۶,۲۷۷	-	سود سهام شرکت گهر همکار-فرعی
	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	-	سود سهام شرکت عمران روش صنعت-وابسته
	.	۲۰,۰۶۹	-	سود سهام شرکت گهر تایر-فرعی
	.	.	۵۳	سایر
	۵,۰۶۴,۴۲۷	۶,۱۱۱,۲۴۰	۱,۴۰۸,۴۶۲	۳۶۷,۱۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۸۷,۳۱۰,۴۲۷	(۷۳,۷۴۵,۴۹۸)	۱۶%	۱۳,۵۶۴,۹۲۹	۲۲%
۲,۲۸۹,۵۴۱	(۱,۸۹۳,۸۶۲)	۱۷%	۳۹۵,۶۷۹	۱۶%
۸۹,۵۹۹,۹۶۸	(۷۵,۶۳۹,۳۶۰)	۱۶%	۱۳,۹۶۰,۶۰۸	۲۲%

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۹۱۱,۰۹۰	۱,۸۹۳,۸۶۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۳,۸۰۷,۹۰۲	۷۳,۷۴۵,۴۹۸	۶-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۶,۷۱۸,۹۹۲	۷۵,۶۳۹,۳۶۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۵۵۱,۴۷۳	۱,۲۵۴,۹۷۴	مواد مستقیم مصرفی
۱۷,۳۹۸,۲۸۰	۲۲,۵۰۳,۴۱۵	دستمزد مستقیم
۲۱,۸۵۸,۱۴۹	۴۹,۹۸۷,۱۰۹	۶-۱-۱ سربار
۴۳,۸۰۷,۹۰۲	۷۳,۷۴۵,۴۹۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۹,۶۰۳,۱۴۹	مواد و ملزومات مصرفی
۷,۶۶۰,۱۶۸	۱۱,۹۳۱,۲۶۲	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۹۲۹,۹۵۰	۳,۲۳۷,۷۰۱	حق بیمه پروژه ها
۱,۴۲۱,۴۴۵	۲,۳۵۲,۳۸۰	ایاب و ذهاب
۶,۳۳۳,۵۶۲	۱۱,۲۹۷,۶۶۷	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۲۵۱,۵۵۵	۲۶۷,۸۰۷	کرایه حمل، انبارداری و بارگیری
۱,۷۲۱,۰۱۴	۲,۴۱۱,۲۴۷	استهلاک دارایی ها
۱,۰۷۵,۴۱۹	۸۱۷,۰۲۴	نظافت کارخانه
۱,۹۰۶,۵۵۶	۳,۷۱۰,۱۳۵	غذای کارکنان
۲۴۴,۹۸۵	۳۴۹,۲۵۸	سوخت ماشین آلات و وسایل نقلیه
۳۱۳,۴۹۵	۴,۰۰۹,۴۸۰	سایر
۲۱,۸۵۸,۱۴۹	۴۹,۹۸۷,۱۰۹	

۶-۱-۱-۱-۱ افزایش هزینه های سربار عمدتاً به دلیل افزایش نرخ قراردادهای گروه می باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۷.۷۰۹	۳۴.۵۵۲	۷۲۶.۲۶۴	۱.۱۵۲.۷۳۵	۷-۱	حقوق و مزایا
۶.۲۰۷	۹.۳۵۰	۵۳.۰۰۶	۱۷۸.۲۹۴		عیدی و پاداش
۵.۹۰۹	۶.۰۳۰	۶۸۷.۶۵۰	۴۳۱.۰۴۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵.۷۵۴	۷.۲۴۶	۱۳۳.۲۸۴	۳۰۵.۷۱۰		استهلاک
۳.۱۳۰	۳.۴۵۴	۱۹۳.۲۹۶	۲۵۰.۰۰۸		حق بیمه سهم کارفرما
۱.۶۹۰	۱.۳۲۸	۳۰.۵۵	۹.۴۱۹		حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۵.۸۶۰	۱.۵۵۲	۱۸.۹۶۷	۱.۵۵۲		حق الزحمه مشاورین
۳.۶۴۳	۴.۵۶۶	۳.۶۴۳	۲۱.۰۸۲		آگهی و تبلیغات
۲۰.۷۵	۱.۱۶۱	۲.۹۵۸	۳.۳۵۰		فوق العاده و ماموریت
.	۸۱۹	.	۱۶۸.۸۱۹		هزینه مالیات تکلیفی سالهای قبل
۷۴.۲۲۳	۶۴.۰۷۵	۹۵۶.۴۴۵	۱.۰۷۱.۷۷۵	۷-۲	سایر
۱۳۶.۲۰۰	۱۳۴.۱۳۳	۲.۷۷۸.۵۶۸	۳.۵۹۳.۷۸۴		

۱- افزایش هزینه های فوق عمدتاً به دلیل افزایش نفقات در سطح گروه و افزایش قانونی طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

۲- سایر هزینه های شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید هدایای نوروزی جهت اعضا تعاونی می باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۸۶,۰۸۵	۱۳۲,۸۵۴
۱۷,۷۸۷	.
۲۶۶,۹۳۱	۲۸,۸۵۵
۶۷۰,۸۰۳	۱۶۱,۷۰۹

فروش ضایعات
خالص اضافی انبار
زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
.	۹,۵۵۴
۱۱۶,۳۹۶	۸۸۶
۱۱۶,۳۹۶	۱۰,۴۴۰

هزینه جذب نشده
خالص کسری انبار

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۶,۵۶۶	۸۹,۸۵۶	۳۲۳,۳۱۰	۶۰۸,۹۷۸
۳۹	۱,۶۷۵	۳۸۷	۹۹,۰۷۴
۱۴۶,۶۰۵	۹۱,۵۳۱	۳۲۳,۶۹۷	۷۰۸,۰۵۲

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
کارمزد و جریمه وام

۱۰-۱- کاهش هزینه‌های مالی شرکت اصلی بابت اتمام تسهیلات سنوات گذشته و اخذ تسهیلات جدید در انتهای سال می‌باشد. همچنین عمده هزینه مالی گروه مربوط به شرکت‌های فرعی گهر همکار به مبلغ ۲۲۷,۱۳۴ میلیون ریال و گهر روش به مبلغ ۲۵۱,۱۵۸ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰۶	۴۴۱	۱,۰۵۸,۹۷۴	۱,۴۷۴,۸۵۷	۱۱-۱
۲۹,۰۰۷۷	۱۰,۶۱۵	۱۶۵	۵۶,۷۲۹	
.	.	.	۱۶۸,۵۵۴	
۱,۳۴۹,۳۶۰	.	۱,۳۴۹,۳۶۰	.	
.	.	.	(۱۶۹,۹۳۸)	
۱۳,۷۷۸	۱۲۳,۳۹۹	.	۱۶,۲۲۳	
۱۴,۲۸۵	۹,۱۹۲	(۴۷,۷۱۱)	۳۷,۹۲۵	
۱,۴۰۶,۹۰۶	۱۴۳,۶۴۷	۲,۳۶۰,۷۸۸	۱,۵۸۴,۳۵۰	

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
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری
سود حاصل از تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی
سایر هزینه‌ها و درآمدها

۱۱-۱- عمده سود سپرده بانکی مربوط به شرکت فرعی شرکت گهر روش به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مینای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۹۲۸,۲۲۷	۵,۹۷۷,۱۰۷	۱۷,۱۵۰,۹۴۵	۱۸,۴۸۱,۳۱۵	سود عملیاتی
-	-	(۱,۹۵۸,۸۹۱)	(۳,۰۲۷,۷۹۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۹۳۴,۶۲۲)	(۴,۱۵۷,۶۵۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴,۹۲۸,۲۲۷	۵,۹۷۷,۱۰۷	۱۱,۲۵۷,۴۳۲	۱۱,۲۹۵,۸۶۱	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۶۰,۳۰۱	۵۲,۱۱۶	۲,۰۳۷,۰۹۱	۸۷۶,۲۹۸	سود غیر عملیاتی
-	-	(۲۳۲,۶۶۶)	(۶۹,۸۵۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۶۷,۳۳۲)	(۱۹۷,۱۳۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۲۶۰,۳۰۱	۵۲,۱۱۶	۱,۳۳۷,۰۹۳	۶۰۹,۳۰۴	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۱۸۸,۵۲۸	۶,۰۲۹,۲۲۳	۱۹,۱۸۸,۰۳۶	۱۹,۳۵۷,۶۱۳	سود قبل از مالیات
(۳,۸۷۹)	-	(۲,۱۹۵,۴۳۶)	(۳,۰۹۷,۶۵۶)	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۴,۴۰۱,۹۵۴)	(۴,۳۵۴,۷۹۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۶,۱۸۴,۶۴۹	۶,۰۲۹,۲۲۳	۱۲,۵۹۰,۶۴۶	۱۱,۹۰۵,۱۶۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۸,۹۹۷,۸۲۱,۷۲۵	۹,۰۰۴,۶۰۷,۳۵۰	۸,۹۹۷,۸۲۱,۷۲۵	۹,۰۰۴,۶۰۷,۳۵۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

بهای تمام شده	زمان	ساخت‌های مستحق‌ات و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آذانه و مخزومات	ایرآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	بیش پرداخت‌های سرمایه‌های	الزام سرمایه‌های در انتظار	جمع	تفاوت به سلبین ریال
مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۰۵۷۱۹	۵۹۱۲۳۲	۶۶۸۷۷۸۵	۱۰۰۳۴۵۶	۳۳۳۵۱۳	۱۰۰۰۶۲۰	۸۷۲۶۵۲۶	۶۱۱۶۲۹	۱۴۰۸۶۴۰	۲۰۰۰۰۲	۱۰۰۷۶۲۸۴۷	
تولید	۳۶۵۰۰۰	۵۷۰۰۹۱	۲۱۵۳۱۲۷	۷۱۴۱۲	۸۰۰۰۶۲	۲۳۸۷۸	۲۴۶۸۵۴۰	۳۳۱۳۳۷	۲۰۶۱۱۷۸۳	۳۲۱۳۴۴	۵۱۹۳۰۱۴	
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	-	۷۴۳۲۳۴	۵۰۱۱۲۵	۲۸۴۲۵۶	۱۵۹۷۷۷		۱۶۸۸۵۴۴	(۳۳۱۸۴۳)	(۶۸۰۴۵۵)	(۳۶۲۳۳۵)		
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	۴۷۰۷۱۹	۱۳۶۸۰۸۰	۹۸۳۶۰۳۷	۱۳۹۰۱۲۴	۵۷۳۰۴۳۲	۱۲۳۰۴۹۸	۱۲۱۶۳۶۰۸	۱۰۱۱۸۴	۲۰۷۶۸۶۶۸	۲۵۱۱۱	۱۶۰۵۹۱۸۶۱	
تولید	-	۲۵۸۲۵۷	۹۰۰۰۶۷۸	۳۳۹۱۳۶	۱۰۹۰۶۹	۱۰۰۴۵۱۵	۱۷۱۲۱۲۵	۱۷۱۸۲۲	۴۲۶۲۰۹۲۶	۴۲۲۰۶۹۹	۶۶۷۰۸۱۲	
وگذار شده	-	-	(۵۹۶۰۰)	-	(۶۳۹)	-	(۶۰۱۲۳۹)	-	-	-	(۶۰۱۲۳۹)	
سایر نقل و تحولات و تغییرات	۱۵۰۰	۶۵۲۶۵۵	۲۴۲۷۱۵۲	۱۲۳۲۰۱۷	۱۴۹۱۲۹۱	۳۲۹	۵۳۶۲۸۴۴	(۴۸۱۷)	(۵۰۰۹۲۸۵۱)	(۳۶۲۳۳۵)		
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	۴۷۲۳۱۹	۲۳۸۰۸۲۰	۱۰۱۱۳۰۷۱۵	۲۴۶۱۸۸۷	۸۳۱۸۴۳	۲۳۸۳۴۲	۲۰۱۷۹۴۲۸	۲۶۸۱۱۹	۲۰۳۹۰۴۳	۸۳۸۴۴	۲۳۶۷۰۵۰۴	
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۷۰۵۷۵	۱۰۴۶۲۸۵	۱۱۱۰۴۸۳	۱۰۸۰۶۲۲	۲۹۰۰۹۹	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	
استهلاک	-	۶۲۲۱۹	۱۰۴۹۳۵۷	۳۰۶۹۸۶	۱۰۸۰۱۳۲	۱۰۸۷۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	۱۸۸۲۶۳۳	
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۳۴۲۹۴	۲۸۵۶۱۵۳	۳۱۸۴۶۸	۲۱۶۷۳۴	۳۸۸۸۶	۳۶۶۵۵۴۴	۳۶۶۵۵۴۴	۳۶۶۵۵۴۴	۳۶۶۵۵۴۴	۳۶۶۵۵۴۴	
استهلاک	۱۱۰۰۰۵۳	-	۲۰۹۰۰۶۵۴	۳۶۷۵۰۵	۱۱۵۸۹۰	۳۳۲۵۳	۲۰۷۰۷۳۵۵	۲۰۷۰۷۳۵۵	۲۰۷۰۷۳۵۵	۲۰۷۰۷۳۵۵	۲۰۷۰۷۳۵۵	
وگذار شده	-	-	(۷۱۸۵)	-	-	-	(۷۱۸۵)	-	-	-	(۷۱۸۵)	
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۶۴۳۲۷	۵۰۳۰۶۶۱	۶۸۵۸۷۳	۳۳۲۶۳۴	۶۲۱۳۹	۶۲۶۵۷۱۶	۶۲۶۵۷۱۶	۶۲۶۵۷۱۶	۶۲۶۵۷۱۶	۶۲۶۵۷۱۶	
مبلغ حقوق در پایان سال ۱۴۰۲	۳۷۳۲۱۹	۲۰۳۶۲۳۳	۵۰۳۰۶۶۱	۲۰۳۷۵۹۱۴	۶۹۹۲۵۹	۱۵۵۲۰۳	۱۲۰۹۱۳۷۱۴	۲۶۸۱۱۹	۲۰۳۰۹۰۴۳	۸۳۸۴۴	۱۶۰۳۰۶۷۹۰	
مبلغ حقوق در پایان سال ۱۴۰۱	۳۷۰۷۱۹	۱۳۳۵۵۱۴	۶۶۲۷۸۸۵	۱۰۰۷۱۵۵۶	۲۵۶۶۷۸	۸۳۶۱۳	۹۴۸۰۰۶۴	۱۰۱۱۸۴	۲۰۷۶۸۶۶۸	۲۵۱۱۱	۱۲۳۴۳۲۱۷	

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تعاونی شهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۱۷۳,۹۵۴	۰	۱۷۳,۹۵۴	۸,۵۵۸	۷,۲۹۰	۲۱,۱۱۶	۱۳۶,۹۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۸۲,۱۱۰	۰	۲۸۲,۱۱۰	۶۷۱	۱۶,۴۳۹	۰	۲۶۵,۰۰۰	افزایش
۴۵۶,۰۶۴	-	۴۵۶,۰۶۴	۹,۲۲۹	۲۳,۷۲۹	۲۱,۱۱۶	۴۰۱,۹۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۷۷,۸۳۴	۲۷۷,۲۱۷	۶۱۷	۶۱۷	۰	-	۰	افزایش
۴۸۳,۸۹۸	۲۷,۲۱۷	۴۵۶,۶۸۱	۹,۸۴۶	۲۳,۷۲۹	۲۱,۱۱۶	۴۰۱,۹۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۱۶۱		۸,۱۶۱	۲,۳۶۲	۲,۰۰۳	۳,۷۹۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۷۴۶		۵,۷۴۶	۱,۱۵۱	۲,۵۴۸	۲,۰۴۷	-	استهلاک
۱۳,۹۰۷		۱۳,۹۰۷	۳,۵۱۳	۴,۵۵۱	۵,۸۴۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۲۳۹		۷,۲۳۹	۱,۳۷۸	۳,۹۴۴	۲,۰۱۷	-	استهلاک
۲۱,۱۴۶		۲۱,۱۴۶	۴,۷۹۱	۸,۴۹۵	۷,۸۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۲۷,۷۵۲	۲۷,۲۱۷	۴۵۴,۹۶۹	۵,۰۵۵	۱۵,۲۳۴	۱۳,۳۵۶	۴۰۱,۹۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۴۲,۱۵۷	۰	۴۴۲,۱۵۷	۵,۷۱۶	۱۹,۱۷۸	۱۵,۳۷۳	۴۰۱,۹۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

پیوست گزارش
بهره‌دهنده

۳-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه (به استثنای زمین، وسایل نقلیه و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای) تا مبلغ ۲۹۱.۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت ناشی از زلزله، صافه، آتش سوزی، سیل و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. دارایی‌های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان اداری (ساختمان واقع در خیابان مالک انبیا) و ائانه و مسنومات تا ارزش ۷۵ میلیارد ریال در مقابل خسارت احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صافه از پوشش بیمه‌ای برخوردارند.

۴-۱۳- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گهر همکار به مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال جهت خرید ۲ عدد بیل مکانیکی (۱۸۷ میلیارد ریال) و ۲ دستگاه دامپتراک (۲۵۰ میلیارد ریال)، دستگاه گرد (۲۰۹ میلیارد ریال)، دستگاه کامیون باربری (۵۳ میلیارد ریال) و ۲ دستگاه بلووز به مبلغ (۲۱ میلیارد ریال) و (۱۸۲۶ میلیارد ریال) و ۱۷ دستگاه تراک مدل ۷۸۵ به مبلغ (۱۶۷۴) میلیارد ریال می‌باشد.

۵-۱۳- افزایش وسایل نقلیه گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی گهر خدمات به مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال جهت خرید ۲۸ دستگاه ون H۳۵۰ و هزینه ترمیم صندوق آنها و شرکت گهر روش به مبلغ ۷۷۱ میلیارد ریال مربوط به خرید ۱۶ دستگاه ون ۳، دستگاه وانت ۲، دستگاه اتوبوس ولوو می‌باشد.

۶-۱۳- افزایش پیش پرداخت سرمایه‌ای گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گهر روش به مبلغ ۱۰۱.۱ میلیارد ریال بابت خرید ۳۰ دستگاه ون و شرکت فرعی گهر همکار به مبلغ ۱۶۲۰ میلیارد ریال جهت خرید ۲ دستگاه بیل لیسپر و ۳ دستگاه بیل ۳۹۰ کاتر پیلاژ و ادستگاه دریل حفاری و ۱ دستگاه خودروی kmclv می‌باشد.

۷-۱۳- افزایش دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی در سال مورد گزارش بابت طراحی، نقشه برداری و خرید میگرد جهت ساختمان اداری در دست تکمیل واقع در بلوار شهپای نیروی انتظامی سیرجان می‌باشد. ۸-۱۳- بخشی از ماشین‌آلات شرکت فرعی گهر همکار به بهای تمام شده ۳۰۰۵ میلیارد ریال در شکل موقت از گمرگ ترخیص و در پروژه‌ها به کار گرفته شده‌اند. که ترخیص یا مالکیت قطعی شرکت و یا عودت به شرکت مبدا مربوط به مجوزهای صادره توسط وزارت صنعت و معدن و تجارت می‌باشند لذا اقدامات لازم در این خصوص توسط شرکت در جریان می‌باشد.

۹-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر است :

گروه:	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		مخارج انباشته
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	تکمیل	برآورد مخارج	
احداث ورزشگاه گهر روش سیرجان)	۰٪	۱۰۰٪	۰	۰	۶۸۳.۹۰
احداث ساختمان دفتر فنی (شرکت فرعی گهر روش سیرجان)	۰٪	۱۰۰٪	۰	۰	۵۸.۸۵۱
احداث ساختمان اداری مجموعه ورزشی (شرکت فرعی گهر روش سیرجان)	۴۱٪	۴۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۰۶.۴۵۲	۴۳.۴۰۱
احداث ساختمان اداری ۳ (شرکت فرعی گهر روش سیرجان)	۹۰٪	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۲۳.۴۰۶	۱۲۵.۰۰۴
ساختمان اداری واقع در منطقه ویژه اقتصادی (شرکت فرعی گهر همکار)	۳۱٪	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱.۲۰۳	۲۳.۷۶۴
پروژه ساخت سوله تعمیرگاه ماشین‌آلات (شرکت فرعی گهر همکار)	۷۴٪	۳۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴.۰۰۰	۳۵.۰۱۹
شرکت اصلی:					
احداث ساختمان اداری ۴ طبقه	۱۰٪	۰٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۴۳.۰۰۰	۰
					۲۷.۲۱۷
					۰
					۸۴۴.۰۲۵
					۲۶۸.۱۸۹
					(۷۳۲.۸۴۱)
					۰
					انتقال به دارایی‌های ثابت
					۱۰۱.۱۸۴
					۲۶۸.۱۸۹

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۷,۶۰۷	۷,۶۸۶	۹,۹۲۱	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۷,۴۸۱	۱۶,۷۱۸	۷۶۳	افزایش
۳۵,۰۸۸	۲۴,۴۰۴	۱۰,۶۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰,۵۱۰	۲۰,۵۱۰	-	افزایش
۵۵,۵۹۸	۴۴,۹۱۴	۱۰,۶۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک
۵,۰۰۹	۵,۰۰۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۲۷۱	۳,۲۷۱	.	استهلاک
۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹,۶۰۲	۹,۶۰۲	.	استهلاک
۱۷,۸۸۲	۱۷,۸۸۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۷,۷۱۶	۲۷,۰۳۲	۱۰,۶۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶,۸۰۸	۱۶,۱۲۴	۱۰,۶۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰,۵۳	۵۷۰	۴۸۳	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۳	۵۷۰	۴۸۳	افزایش
۱۰,۵۳	۵۷۰	۴۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۳	۵۷۰	۴۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک
۵۴۸	۵۴۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷	۷	-	استهلاک
۵۵۵	۵۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸	۸	-	استهلاک
۵۶۳	۵۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۹۰	۷	۴۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۹۸	۱۵	۴۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۳۰۰۰۱۲۵	۱۳۰۰۰۱۲۵	---	۱۳۰۰۰۱۲۵
۶۲۴۷۸۹	۲۶۲۷۲۸۸	---	۲۶۲۷۲۸۸
۱۶۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰	---	۱۶۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	---	۱۰۰۰۰
۲۰۸۵۹۱۴	۴۰۸۸۴۱۳	---	۴۰۸۸۴۱۳
۲۰۸۵۹۱۴	۴۰۸۸۴۱۳	-	۴۰۸۸۴۱۳

۱۵-۱- شرکت‌های فرعی

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

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت گهر روش سیرجان	سیرجان	۵۱٪	۵۱٪	پیمانکار خطوط تولید کساستره صنعتی مدنی کل گهر و فولاد کابون گهر
شرکت گهر همکار	سیرجان	۵۲.۱۴٪	---	استخراج و بارگیری حمل معادن صنعتی معدنی کل گهر
شرکت فولاد تنبور	سیرجان	۶۱٪	---	ریخته گری
شرکت گهر خدمات سیرجان	سیرجان	۳۱.۳۳٪	---	حمل و نقل
شرکت گهر تاپیر سیرجان	سیرجان	۴۲٪	---	بازرگانی - خرید و فروش رنگ و لاستیک

۱-۱۵-۱- با توجه به تعیین ۲ عضو از اعضای هیات مدیره شرکت‌های فرعی گهر خدمات سیرجان توسط شرکت اصلی وجود کنترل مجز بوده لذا، شرکت فرعی مزبور با شرکت اصلی تلفیق گردیده است.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته			
۱۰,۸۲۱,۳۲۴	-	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۴۱,۳۳	۶۱۹,۹۹۷
۵,۸۸۹,۸۲۱	-	۸,۳۲۴,۵۳۹	-	۸,۳۲۴,۵۳۹	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۲۲۴	-	۲۵۹,۵۷۸	-	۲۵۹,۵۷۸	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۷۶۸,۳۶۹	-	۲۳,۴۰۴,۱۱۷	-	۲۳,۴۰۴,۱۱۷		
۹۳۷,۴۹۹	-	۹۳۷,۴۹۹	-	۹۳۷,۴۹۹	۲۰,۶۷	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۳۰,۹۹۶	-	۲,۴۳۰,۹۹۶	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۳۷,۵۱۳	-	۳,۵۶۸,۴۹۵	-	۳,۵۶۸,۴۹۵		

گروه

شرکت صنایع فولاد کاپویان گهر

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت عمران روش صنعت

شرکت

شرکت صنایع فولاد کاپویان گهر

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

شرکت عمران روش صنعت

۱۶-۱- اطلاعات مربوط و سهم سود گروه از واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت صنایع فولاد کاپویان گهر	تولید آهن اسفنجی به روش کوره توتلی و بازیابی همتایت	سیرجان	۰,۳۲	۴۱,۳۳
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	بهره برداری از خطوط کنستانتتره و کندله	سیرجان	۱۸	۲۰
شرکت عمران روش صنعت	انجام مطالعات فنی و ارائه خدمات مهندسی تعمیرات و نگهداری ماشین آلات و کارخانجات صنایع صنعتی و معدنی	سیرجان	۱۸	۲۰

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته

خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته بااهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت صنایع فولاد کاپویان گهر		شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		شرکت عمران روش صنعت سیرجان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
دارایی‌های جاری	۲۵,۷۴۳,۰۱۹	۹۲,۱۷۶,۳۹۱	۵۳,۲۳۵,۷۲۳	۲,۶۶۲,۳۷۳	۹۴۳,۳۵۹	۱۳۵,۸۳۰,۹۹۲
دارایی‌های غیرجاری	۵,۶۵۸,۰۶۴	۱۲,۸۶۷,۰۰۹	۱۶,۶۶۶,۹۷۱	۸۷۵,۳۲۱	۸۶۳,۳۳۶	۱۹,۴۰۰,۳۹۴
بدهی‌های جاری	۱۰,۷۵۶,۷۹۱	۶,۰۷۰,۱۱۲	۳۶,۶۸۵,۷۷۹	۲,۱۳۸,۶۱۰	۱,۴۶۶,۹۵۹	۷۳,۵۹۶,۵۲۳
بدهی‌های غیرجاری	۳۴,۷۷۱	۱۴,۷۶۷	۱,۷۹۱,۳۷۵	۱۰۲,۱۹۶	۵۳,۶۱۵	۲,۸۵۶,۵۴۹
درآمد عملیاتی	۲۰,۲۹۹,۰۹۸	۱۰۶,۸۷۷,۷۷۱	۵۶,۱۲۸,۹۸۸	۵,۷۹۵,۶۱۶	۴,۲۰۷,۶۰۴	۱۲۲,۹۷۲,۴۸۵
سود یا زیان عملیات در حال تدویم	۱۱,۲۶۷,۳۳۰	۱۸,۸۰۹,۷۹۹	۹,۲۵۱,۱۴۳	۸۷,۸۳۷	۲۵۸,۲۱۱	۳۰,۱۶۴,۹۶۶
سود خالص	۱۱,۱۷۶,۹۵۸	۱۴,۷۹۵,۱۲۷	۷,۲۴۴,۹۰۱	۸۷,۸۳۷	۱۹۳,۶۵۸	۲۶,۰۵۹,۹۲۲
سود دریافتی از شرکتهای وابسته	۴,۶۱۹,۴۳۷	۳,۷۷۴,۶۷۷	۱,۳۱۶,۷۵۵	۱۷,۵۶۷	۳۵,۶۲۷	۷,۵۹۶,۰۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	شرکت صنایع فولاد کاپویان گهر		شرکت نظم آوران صنعت و معدن		شرکت عمران روش صنعت سیرجان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها	۳۵,۸۵۷,۷۳۰	۲۷,۶۸۰,۷۷۲	۳۱,۴۲۵,۵۴۰	۴۱,۶۲۲,۶۹۶	۲۸۶,۱۲۱	۷۸,۷۷۸,۳۱۴
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۴۶۳	۶,۲۸۵,۱۰۸	۸,۳۲۴,۵۳۹	۵۲,۶۳۷	۲۳,۴۰۴,۱۱۷
سایر تعدیلات	--	(۶۱۹,۱۳۹)	(۳۹۵,۲۸۷)	--	--	--
مبلغ دفتری منافع گروه	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۱,۳۲۴	۵,۸۸۹,۸۲۱	۸,۳۲۴,۵۳۹	۵۲,۶۳۷	۲۳,۴۰۴,۱۱۷

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درصد سرمایه‌گذاری	پایای تمام شده	کاهش ارزش اثباتشده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	پایای تمام شده	کاهش ارزش اثباتشده						
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل گهر	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵	۴۰۵۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۰۵۰۰۰۰۰	-	-	۲۵۵۰۰۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی گهر ترابزر سیرجان	۵۲۹۹۵۹۱	کمتر از یک درصد	۵۳۷۰	-	-	-	۵۳۷۰	-	-	۵۳۷۰
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه عمران سیرجان	۶۰	۱۰	۱۲۰۰	-	-	-	۱۲۰۰	-	-	۱۲۰۰
سرمه‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی	-	-	۲۵۰۰۰	-	-	-	۲۵۰۰۰	-	-	۵۰۰۰۰
سایر	-	-	۴۸۵۲۲۴	-	-	-	۴۸۵۲۲۴	-	-	۵۱۴
شرکت	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۷۶۸۹۴	-	-	-	۴۵۷۶۸۹۴	-	-	۲۶۰۷۰۸۴
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل گهر	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵	۴۰۵۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۰۵۰۰۰۰۰	-	-	۲۵۵۰۰۰۰۰
انحصاریه شرکت‌های تعاونی صنعتی استان کرمان	۲۷۰	۰	۲۷۰	-	-	-	۲۷۰	-	-	۲۷۰
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه عمران سیرجان ۱۴۰۴	۳۰	۰	۳۰۰	-	-	-	۳۰۰	-	-	۳۰۰
انحصاریه تعاونی‌های تولیدی سیرجان	۲	۰	۱	-	-	-	۱	-	-	۱
شرکت	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۰۵۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۰۵۰۰۰۰	-	-	۲۵۵۰۰۰۰۰

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۸-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری				
اسناد دریافتی				
سایر مشتریان	۲۹,۹۴۰	۲۲,۷۲۸	.	.
حساب‌های دریافتی				
سپرده بیمه	۷,۷۲۴,۲۸۳	۶,۷۳۲,۱۰۹	.	.
سپرده حسن انجام کار	۷,۴۶۳,۵۳۹	۵,۲۶۶,۸۳۳	.	.
طلب از کارفرمایان	۳۸۰,۳۶۵۷	۳,۳۵۴,۴۷۴	.	.
طلب از شرکت‌های فرعی			۴,۰۶۵,۵۷۸	۴,۵۵۹,۴۲۸
طلب از شرکت‌های وابسته	۳,۴۴۱,۰۳۸	۲,۲۴۰,۸۴۱	۶۱۴,۰۳۹	۶۰۹,۱۹۳
سایر	۵,۱۶۶,۷۴۲	۱,۶۸۱,۱۵۳	۳۸۶,۱۲۲	.
	۲۷,۵۹۹,۲۵۹	۱۹,۲۷۵,۴۱۰	۵,۰۶۵,۷۳۹	۵,۱۶۸,۶۲۱
	۲۷,۶۲۹,۱۹۹	۱۹,۲۹۸,۱۳۸	۵,۰۶۵,۷۳۹	۵,۱۶۸,۶۲۱
سایر دریافتی‌ها:				
اشخاص و شرکت‌ها				
۱۸-۱-۳ اداره دارایی مالیات بر ارزش افزوده	۱۶,۴۸۵,۸۴۹	۱,۵۹۶,۴۶۱	۱,۴۲۲,۷۰۹	۳۶۱,۶۷۹
بدهی اعضاء (سهام جهان فولاد)	۷۵,۷۶۵	.	۷,۱۸۷	۹,۴۹۷
کارکنان - مساعده حقوق-وام ضروری	۹۶۵,۸۵۰	۵۳۶,۷۴۵	۵۳۶,۷۴۵	۸۵۶,۱۷۳
سپرده صندوق درمان کارکنان	۳,۹۷۰,۶۰۴	۱,۱۶۷,۵۴۲	۴,۷۱۹	۴,۹۷۴
سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی	.	۴۰۰	.	.
سایر	۴۲۶,۹۱۷	۳۲۱,۴۹۲	.	.
	۷۱,۲۲۹	۲۷۹,۷۷۷	۲۱	۱۷۳
	۲۱,۹۹۶,۲۱۴	۳,۹۰۲,۴۱۷	۱,۹۷۱,۳۸۱	۱,۲۳۲,۴۹۶
	۴۹,۶۲۵,۴۱۳	۲۳,۲۰۰,۵۵۵	۷,۰۳۷,۱۲۰	۶,۴۰۱,۱۱۷

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۸۸۷,۴۳۳	۳,۴۰۹,۴۹۸
۱,۹۵۹,۵۶۷	۸۸۸,۴۰۲
۲۱۸,۵۷۸	۲۶۱,۵۲۸
۴,۰۶۵,۵۷۸	۴,۵۵۹,۴۲۸

شرکت گهر روش سیرجان
شرکت همکار
شرکت گهرتایر سیرجان

۱-۲-۱۸- مانده مطالبات از شرکتهای وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۹۹۹,۵۹۲	۲,۶۳۴,۵۷۲	۱۸-۱-۲-۱
۴۲۴,۹۸۹	۵۹۳,۹۹۳	۱,۲۰۴,۷۴۵	۷۹۰,۵۹۶	۱۸-۱-۲-۱
۱۸۹,۰۵۰	۱۵,۲۰۰	۳۶,۵۰۴	۱۵,۸۷۰	۱۸-۱-۲-۱
۶۱۴,۰۳۹	۶۰۹,۱۹۳	۲,۲۴۰,۸۴۱	۳,۴۴۱,۰۳۸	

شرکت صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
عمران روش صنعت سیرجان

۱-۲-۱۸-۱- مانده مطالبات گروه عمدتاً جهت سود سهام می باشد.

۱-۳-۱۸- مطالبات از اشخاص و شرکتهای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۹۳۱	۱,۶۸۹	۶,۴۹۰	۱۵,۳۵۸,۲۰۸	۱۸-۱-۳-۱
۱,۴۰۸,۴۰۹	۳۵۱,۵۲۲	۸۰,۶۳۲	۳۵۱,۵۲۲	
.	.	۶۸۶,۵۰۸	۵۵,۰۷۱	
۳,۹۰۱	.	۶۸۶,۵۰۸	۱۳,۶۲۱	
۸,۴۶۸	۸,۴۶۸	۱۳۶,۳۲۲	۷۰۷,۴۲۷	
۱,۴۲۲,۷۰۹	۳۶۱,۶۷۹	۱,۵۹۶,۴۶۱	۱۶,۴۸۵,۸۴۹	

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
سایر

۱-۳-۱۸- مانده مطالبات گروه از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر عمدتاً از بابت شرکت های فرعی، گهرهمکار به مبلغ ۹,۶۱۷ میلیارد ریال و شرکت گهر روش به مبلغ ۵,۷۲۹ میلیارد ریال بابت قرارداد های فی مابین می باشد.

۱۸-۲- دریافتهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۹۲	.	۶۰,۹۶۸	۱۷,۶۰۲

سایر حسابهای دریافتهای (مطالبات از پرسنل بابت سهام جهان فولاد)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳۰,۰۰۰	۳۸۵,۸۴۰

وجوه بانکی مسدود شده

۲۰- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
			پیش پرداخت‌های خارجی:
			سفرشات 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
۱,۶۳۱	۱,۶۸۵	۲,۸۷۲,۵۷۶	۳,۸۹۵,۰۵۴
۱,۶۳۱	۱,۶۸۵	۳,۷۶۶,۸۵۷	۸,۰۸۳,۰۹۸
		(۴۰۶,۴۹۹)	(۳,۷۴۴,۳۹۱)
		(۱,۱۰۹)	(۱,۱۰۹)
۱,۶۳۱	۱,۶۸۵	۳,۳۵۹,۳۴۹	۴,۳۳۷,۵۹۸

۲۰-۱
۲۰-۲
۳۱
۳۲

۲۰-۱- سفرشات خرید خارجی مربوط به شرکت فرعی (گهر روش سیرجان) می باشد که اقلام عمده آن مربوط قطعات و لوازم یدکی مربوط به خرید قطعات کارخانه شامل بیرینگ، گیربکس، پارچه بلت فیلتر و غیره غالباً از کشورهای چین، آلمان و هند به واسطه ارتباطات شرکت گل گهر می باشد. که مبلغ ۳,۷۴۴ میلیارد ریال پیش پرداخت خارجی تسویه نشده در قبال حساب های پرداختنی متقابل به شرکت گل گهر تهاتر شده و مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال از بابت پیش پرداخت های ارزی به شرکت های CBC , ELECON , INDIA از طریق صرافی جهت خریدهای خارجی درخواستی شرکت به حساب تامین کنندگان واريز و اقدامات لازم جهت دریافت کالای سفارش شده در دست اقدام می باشد.

۲۰-۲- اقلام عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گهر روش و گهر همکار بابت خرید انواع قطعات مصرفی کارگاهی و قطعات و لوازم مصرفی مربوط به خرید قطعات و لاستیک از شرکت های مختلف می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۲۷۵		۲,۲۲۱	۲۱
		۹۷۰,۳۱۲	۴۳۱,۹۲۷
۱,۲۷۵		۱۶,۲۲۶,۰۱۴	۲۰,۵۲۹,۲۱۴

کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
مواد اولیه
کالای امانی
موجودی بازرگانی-رینگ و لاستیک
سایر
اقلام در راه

۳۰

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۱۱,۷۲۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶۳۴.۱۲۸	۸۰۱.۳۴۵	۱۰.۲۶۸.۵۲۳	۵۰.۳۶.۴۸۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰۶.۶۹۷	۱۱۷.۳۱۲	۴۹۱.۷۵۰	۵۶۸.۱۸۲	۳۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
.	.	۷.۷۱۲	۵.۵۴۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
.	.	۳.۷۱۷	۸.۳۵۹	۳۸	موجودی صندوق - ارزی
.	.	۹۸.۴۲۷	۷۰.۷۳۵		موجودی صندوق - مسکوکات
۷۴۰.۸۲۵	۹۱۸.۶۵۷	۱۰.۸۷۰.۱۲۹	۵.۶۸۹.۳۰۲		

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۱۱،۷۲۵ میلیون ریال منقسم به تعداد ۹۰۱۱،۷۲۴،۷۶۳ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
	سهم		سهم
۱۰۰٪	۶،۶۴۱،۸۵۸،۵۶۶	۱۰۰٪	۹،۰۱۱،۷۲۴،۷۶۳

اشخاص حقیقی - ۹۸۱ نفر

۲۳-۱ سرمایه شرکت طی سال مورد گزارش بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸، از مبلغ ۶،۶۴۱،۸۵۸ میلیون ریال به مبلغ ۹۰۱۱،۷۲۵ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته است که گردش طی سال تعداد سهام به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۴،۲۵۰،۳۸۵،۴۷۰	۶،۶۴۱،۸۵۸،۵۶۶		
۲،۳۸۱،۷۳۸،۹۹۵	۲،۵۵۳،۹۰۶،۰۲۷		مانده در ابتدای سال
۱۲،۳۵۳،۹۱۰	۲،۷۰۳،۲۴۹		افزایش سرمایه از محل سودانباشته
۱۸،۸۸۴،۶۷۲	۷،۴۴۷،۳۷۸		افزایش سرمایه از محل مطالبات
(۲۱،۵۰۴،۴۸۱)	(۱۹۴،۱۹۰،۴۵۷)		افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
			کاهش طی سال (خروج اعضا)
۶،۶۴۱،۸۵۸،۵۶۶	۹،۰۱۱،۷۲۴،۷۶۳		

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش شرکت اصلی با خرید تعداد ۱۷،۸۵۰،۷۳۹ سهم از سهام شرکت فرعی گهر همکار (حدود ۳٪ درصد) میزان کنترل بر آن شرکت را افزایش داده و گروه ۲۰ درصد سهام شرکت فرعی گهر تایر را توسط شرکت گهر روش خریداری و کنترل بر آن شرکت حفظ گردید. در نتیجه این رویداد ها مبلغ ۶۲۴،۷۷۶ میلیون ریال به شرکت اصلی و مبلغ ۵۹،۳۳۵ میلیون ریال به منافع فاقد حق کنترل منتسب گردید.

۲۵- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
.	.	۷۴۷	۷۵۰
۹۹،۵۱۸	۲۱،۶۳۰	۷۸،۴۹۴	۲۱،۶۳۷
(۹۹،۵۱۸)	(۲۱،۶۳۰)	(۷۸،۴۹۱)	(۲۱،۶۳۰)
.	.	۷۵۰	۷۵۷

مانده در ابتدای سال
افزایش طی سال
کاهش طی سال

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

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۶۹۷،۸۸۱ 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 ۹۵۳،۱۲۹ 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)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۰،۲۶۸	۲۷۹،۴۳۰	۱۷۴،۹۴۷	۳۶۰،۱۱۴	مانده در اول سال
۱۳۴،۶۴۷	۱۷۶،۲۶۲	۱۹۰،۶۵۲	۱۷۶،۲۶۲	افزایش طی سال
(۵،۴۸۵)	(۹۰۰)	(۵،۴۸۵)	(۹۰۰)	کاهش طی سال
۲۷۹،۴۳۰	۴۵۴،۷۹۲	۳۶۰،۱۱۴	۵۳۵،۴۷۶	مانده در پایان سال

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲،۸۲۸،۸۴۸	۴،۲۲۰،۱۷۳	سرمایه
۳۵۲،۷۷۸	۶۲۵،۱۷۵	افزایش سرمایه در جریان
۷۰۰	۷۰۵	صرف سهام
۲۴۵،۱۰۳	۵۳۵،۹۷۸	اندوخته قانونی
۶۹،۰۶۶	۶۵،۳۳۴	سایر اندوخته ها
۱۰،۰۲۶،۸۴۰	۱۱،۷۳۱،۰۶۳	سود انباشته
۱۳،۵۲۳،۳۳۵	۱۷،۱۷۸،۴۲۷	

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵.۱۵۲.۸۹۶	۶۹.۶۷۳	۵.۲۲۲.۵۶۹	۱.۷۵۴.۷۱۳	۲۷۰.۹۴۸	۲.۰۲۵.۶۶۱
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۱.۲۳۹.۲۳۱	۰	۱.۲۳۹.۲۳۱	۴۷۸.۸۳۷	۱۵.۵۰۹	۴۹۴.۳۴۶

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
بانک ها-ریالی	۵.۰۴۵.۹۰۲	۱.۷۸۶.۸۴۷	۱.۳۷۱.۷۳۰	۶۵۷.۲۲۶
بانک ها-ارزی	۵۵۴.۰۶۳	۵۵۴.۰۶۳	-	-
سود و کارمزد سال های آتی	۵.۵۹۹.۹۶۵	۲.۳۴۰.۹۱۰	۱.۳۷۱.۷۳۰	۶۵۷.۲۲۶
سپرده های مسدود شده	(۳۶۸.۲۷۱)	(۲۰۳.۷۴۷)	(۱۲۳.۲۷۴)	(۵۳.۴۰۸)
حده بلند مدت	(۹.۱۲۵)	(۱۱۱.۵۰۲)	(۹.۱۲۵)	(۱۰۹.۴۷۲)
حده جاری	۵.۲۲۲.۵۶۹	۲.۰۲۵.۶۶۱	۱.۲۳۹.۲۳۱	۴۹۴.۳۴۶
	(۶۹.۶۷۳)	(۲۷۰.۹۴۸)	۰	(۱۵.۵۰۹)
	۵.۱۵۲.۸۹۶	۱.۷۵۴.۷۱۳	۱.۲۳۹.۲۳۱	۴۷۸.۸۳۷

۱-۱-۱-۲۹- تسهیلات ارزی گروه بابت شرکت فرعی فولاد تنبور بوده که این شرکت در سال ۱۳۹۰ اقدام به دریافت مبلغ ۸۸۵٫۰۰۰ یورو تسهیلات مالی ارزی از بانک صنعت و معدن جهت ساخت کوره های القایی نمود. در این رابطه به دلیل عدم امکان تهیه ارز با منشا داخلی، باز پرداخت تمامی تسهیلات مالی دریافتی و تسویه آن برای شرکت میسر نگردیده و این موضوع موجب تعلق سود و کارمزد و جرائم دیر کرد به تسهیلات مذکور شده است به طوری که کل مانده ارزی تسهیلات دریافتی در پایان سال ۱۴۰۰ (شامل اصل، فرع و جرائم) طبق تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن، معادل مبلغ ۱.۹۳۳.۸۵۹ یورو گردیده است. لذا شرکت مبلغ اعلامی توسط بانک را با نرخ ارز قابل دسترس (هر یورو ۲۸۶.۵۰۶ ریال) محاسبه و معادل ریالی آن را در حساب تسهیلات مالی و هزینه های مترتبه ناشی از آن را تا پایان سال ۱۴۰۰ تحت سر فصل هزینه های مالی شناسایی نموده است. اقدامات لازم در جهت دریافت تخفیف بابت جرائم مربوط و تامین منابع مالی لازم جهت تسویه کامل آن در دست اقدام بوده به طوری که موافقت ضمنی بانک عامل با ارائه ۹ درصد تخفیف از ۱۲ درصد جریمه به شرط تسویه یک جا کسب شده است.

با توجه به پیگیری ها و مذاکرات صورت گرفته و براساس نامه های دریافتی شماره ۱۱۴۰۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ و ۲۷۳۳۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ دریافتی از بانک صنعت و معدن شرکت فولاد تنبور در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هزینه ای را بابت تسعیر ارز شناسایی نکرده است و همچنین با توجه به نامه های مذکور پیگیر تایید نهایی بانک مرکزی جهت تسویه وام ارزی می باشد.

۱-۱-۲- ۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
۱۵ تا ۲۳ درصد	۵.۲۲۲.۵۶۹	۲.۰۲۵.۶۶۱	۱.۲۳۹.۲۳۱	۴۹۴.۳۴۶

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
تامین کنندگان کالا و خدمات				
		۱۹,۶۲۱	۱۵۵,۴۵۳	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص و شرکتهای (تامین کنندگان کالا و خدمات)				
		۴,۲۶۴,۲۸۴	۱۸,۹۶۸,۸۵۰	۳۱-۱-۱
سپرده حسن انجام کار				
۲,۵۸۹	۲,۷۲۳	۶۵۷,۲۲۹	۱,۱۸۲,۸۳۹	
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران				
۶۴۳	۸۰۸	۹۷۵,۵۲۵	۱,۵۵۲,۷۷۸	
بدهی به شرکتهای وابسته - کاپویان گهر				
۱,۷۵۷,۸۶۹	۹۲۷,۹۹۵	۳,۷۲۱,۰۸۲	۲,۹۵۱,۷۱۱	
۱,۷۶۱,۱۰۱	۹۳۱,۵۲۶	۹,۶۱۸,۱۲۰	۲۴,۶۵۶,۱۷۸	
۱,۷۶۱,۱۰۱	۹۳۱,۵۲۶	۹,۶۳۷,۷۴۱	۲۴,۸۱۱,۶۳۱	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (تامین مالی)				
	۱,۰۹۱,۵۹۱		۱,۰۹۱,۵۹۱	
تامین کنندگان کالا و خدمات				
		۱,۳۵۵,۲۳۴	۴۱۸,۷۴۰	
سایر				
	۲,۲۷۹		۲,۶۰۴	
	۱,۰۹۳,۸۷۰	۱,۳۵۵,۲۳۴	۱,۵۱۲,۹۳۵	
حسابهای پرداختنی				
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی				
		۱,۹۰۳,۴۲۴	۴,۳۰۱,۲۹۶	۳۱-۱-۲
طلب اعضاء				
۳۲۰	۲,۵۵۰	۳۲۰	۲,۲۵۷,۸۸۰	۳۱-۱-۳
اشخاص و شرکت ها				
۲۷,۲۷۷	۱,۷۰۹	۸,۵۲۲,۹۳۷	۱,۹۰۸,۲۶۷	۳۱-۱-۴
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی				
۳۹۹	۵۰۳	۱۹۶,۸۸۳	۳۱۵,۱۹۷	
۲/۵ درصد کارانه تولید				
		۳۸۰		
حقوق و دستمزد پرداختنی				
۳۳۷	۷۹۴	۵۴۰,۲۵۷	۸۸۳,۳۸۰	
ذخیره مرخصی کارکنان				
۱,۷۶۰	۲,۷۷۵	۲,۵۳۱	۵۰,۷۴۴	
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق				
۳۸۲	۴۴۹	۹۳۰,۴۴۴	۳۴۶,۹۲۹	
سپرده صندوق				
۲۰,۰۲۴	۲,۸۷۶	۱۲,۲۸۵	۲,۸۷۶	
سایر				
۱,۵۱۱	۲,۱۹۳	۲۰,۸۸,۶۵۸	۳,۴۰۰,۲۸۲	
۳۴,۰۱۰	۱۳,۸۴۹	۱۳,۳۶۰,۷۱۹	۱۴,۹۳۴,۱۱۶	
تهاتر پیش پرداخت های خارجی در قبال حساب پرداختنی (یادداشت ۲۰)				
			(۳,۷۴۴,۳۹۱)	
۳۴,۰۱۰	۱,۱۰۷,۷۱۹	۱۴,۷۱۵,۹۵۳	۱۱,۱۸۹,۷۲۵	
۱,۷۹۵,۱۱۱	۲,۰۳۹,۲۴۵	۲۴,۳۵۳,۶۹۴	۳۶,۰۰۱,۳۵۶	

۳۱-۱-۱- مانده حساب پرداختنی گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گهر همکار به مبلغ ۱۲,۵۶۵ میلیارد ریال عمده آن جهت خرید قطعات می باشد.

۳۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده گروه عمدتاً بابت شرکت فرعی گهر روش به مبلغ ۳,۳۳۳ میلیارد ریال و شرکت فرعی گهر همکار به مبلغ ۹۴۳ میلیارد می باشد.

۳۱-۱-۳- عمده مبلغ گروه بابت شرکت فرعی گهر روش به مبلغ ۲,۲۵۵ میلیارد ریال جهت انتقال سهام به پرسنل مشمول دریافت سهام می باشد. طبق صورت جلسه مشترک سهامداران مقرر گردید تسهیل سهامدار نمودن پرسنل شاغل که شرایط اساسنامه شرکت (۱۸ ماه سابقه) را دارا می باشند، انجام گردد. لذا طبق تصمیم مجمع فوق العاده شرکت فرعی افزایش سرمایه به میزان ۳۰.۵ درصد از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران تصویب و در اختیار هیات مدیره قرار گرفت. در این ارتباط جهت جلوگیری از تضییع حقوق سهامداران، ارزیابی سهام انجام شده و نرخ هر سهم ۴۲۷ میلیون ریال تعیین شد که نهایتاً با نرخ ۳۸۰ میلیون ریال برای هر سهم فی مابین سهامداران قدیم و جدید توافق گردید. تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی جمعاً مبلغ ۶,۸۷۹ میلیارد ریال از طرف شرکت فرعی و در عوض سهامداران جدید به سهامداران قدیم پرداخت شده که مقرر است به ازای هر سهم حدود ۱۰۲ میلیون ریال تحت عنوان کمک و مابقی به حساب طلب از ایشان منظور شده است. ضمناً مراحل انجام افزایش سرمایه و نقل و انتقال سهام در سال ۱۴۰۳ در شرکت فرعی در حال انجام می باشد.

۳۱-۱-۴- مانده حساب های پرداختنی اشخاص و شرکت ها عمدتاً بابت شرکت های فرعی گهر روش و گهر همکار به ترتیب به مبلغ ۸۲۷ میلیارد ریال و ۸۱۹ میلیارد ریال بابت بدهی به پیمانکاران دست دوم می باشد.

شرکت تعاونی گهر عمران سبیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مالیات پرداختنی

		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
		(مبالغ به میلیون ریال)			
	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	استاد پرداختنی	ذخیره
	۲,۵۹۴,۸۴۴	-	۲,۵۹۴,۸۴۴	۳,۰۹۱,۶۳۶	۱۶۸,۵۶۷
	۰	-	۰	-	۲,۹۲۳,۰۶۹
					شرکت

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
		(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
		۷۹۸	--	۲,۹۷۱,۵۳۴	۲,۷۱۸,۳۸۲
		--	--	۱,۹۱۰,۸۳۰	۲,۷۷۸,۲۹۰
		--	--	۲۸۴,۶۰۶	۴۹۳,۶۱۸
		(۷۹۸)	--	(۲,۴۷۱,۰۱۷)	(۲,۸۹۷,۵۴۵)
		--	--	۲,۶۹۵,۹۵۳	۳,۰۹۲,۷۴۵
		--	--	--	--
		--	--	(۱,۱۰۹)	(۱,۱۰۹)
		--	--	۲,۵۹۴,۸۴۴	۳,۰۹۱,۶۳۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

تادیه شده طی سال

تعدیل بابت خروج شرکت فرعی

پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۳۰)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش طی سال	افزایش طی سال	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۴۰۴,۷۱۴	۹,۴۴۵,۷۲۷	(۵۳,۵۵۱)	۹,۰۹۴,۵۶۴	۴۰۴,۷۱۴	گروه
۹۹۰,۵۴۶	۳,۰۹۱,۹۴۷	(۱۸,۶۱۲)	۲,۱۲۰,۰۱۳	۹۹۰,۵۴۶	ذخیره بیمه قراردادها
۴۷,۷۹۰	۵۴,۲۷۰		۶,۴۸۰	۴۷,۷۹۰	۴٪ ذخیره سخت و زیان اور
۱,۴۴۳,۰۵۰	۱۳,۵۹۱,۹۴۴	(۷۲,۱۶۳)	۱۱,۲۱۴,۵۷۷	۱,۴۴۳,۰۵۰	سایر ذخایر

۳۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۷۱۶,۲۸۱	۶,۱۳۷,۲۷۹	کارفرمایان گروه (عمدتاً شرکت صنعتی و معدنی گل گهر)
۱۵۸,۸۱۳	۷۶,۴۲۲	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۹)
۱۶۶,۸۲۳	--	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۳۳۷,۴۹۲	۸۶,۱۰۰	سایر اقلام
۶,۳۷۹,۴۰۹	۶,۲۹۹,۸۰۱	

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۱۸۴,۶۴۹	۶,۰۲۹,۲۲۳	۱۶,۹۹۲,۶۰۰	۱۶,۲۶۲,۹۶۶	سود خالص
				تعدیلات
۳,۸۷۹	.	۲,۱۹۵,۴۳۶	۳,۰۹۷,۶۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۶,۵۶۶	۸۹,۸۵۶	۳۲۳,۶۹۷	۶۰۸,۹۷۸	هزینه های مالی
.	.	(۵,۱۲۷,۰۵۹)	(۷,۵۹۶,۰۲۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
.	.	.	(۱۶۸,۵۵۴)	سود ناشی از فروش دارائی‌های ثابت مشهود
۵,۹۰۹	۶,۰۳۰	۱,۷۶۵,۹۹۴	۱,۳۴۹,۰۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۵۳	۷,۲۴۷	۱,۸۸۲,۹۲۱	۲,۷۱۶,۹۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۰۶)	(۴۴۱)	(۱,۰۵۸,۹۷۴)	(۱,۴۷۴,۸۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۴۹,۳۶۰)	-	-	-	سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
(۱۳,۷۷۸)	(۱۲۳,۳۹۹)	-	-	سود حاصل از تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی
(۲۹,۰۷۷)	(۱۰,۶۱۵)	(۱۶۵)	(۵۶,۷۲۹)	سود تسعیر داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۹۵۴,۱۳۵	۵,۹۹۷,۹۰۱	۱۶,۹۷۴,۴۵۰	۱۴,۷۳۹,۴۳۱	
(۲,۶۳۳,۴۷۲)	(۳,۲۹۶,۸۸۵)	(۸,۵۴۳,۹۰۳)	(۲۶,۲۳۰,۳۴۱)	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۲۷۵)	۱,۲۷۵	(۶,۰۷۳,۹۶۰)	(۴,۳۰۳,۲۰۰)	افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا
۱,۵۶۴	(۵۴)	(۱,۱۹۶,۱۹۹)	(۹۷۸,۳۴۹)	افزایش(کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱,۷۰۲,۴۹۵	(۸۴۷,۴۵۷)	۱۶,۲۹۶,۹۹۳	۱۰,۶۹۳,۸۱۶	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
.	.	۵,۰۳۶,۶۵۰	(۷۹,۶۰۸)	کاهش) افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
.	.	(۷,۷۹۱,۳۶۶)	۱۱,۱۴۸,۸۹۴	افزایش (کاهش) ذخایر
۴,۰۲۳,۴۴۷	۱,۸۵۴,۷۸۰	۱۴,۷۰۲,۶۶۵	۴,۹۹۰,۶۴۳	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۳۵۴	۲,۷۰۳	۱۲,۳۵۴	۶۲۷,۸۷۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۸۲۱,۶۶۸	۳,۹۳۳,۴۸۰	۸۲۱,۶۶۸	۳,۹۳۳,۴۸۰	افزایش سرمایه گذارهای بلندمدت از محل مطالبات
۸۳۴,۰۲۲	۳,۹۳۶,۱۸۳	۸۳۴,۰۲۲	۴,۵۶۱,۳۵۸	

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۴- 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 ۳۹ ارائه شده است.

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- سایر ریسک ها

با توجه 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 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، در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت های مالی) تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت نخواهد داشت.

۳۸- وضعیت ارزی

لیبر	دلار	یورو	یادداشت	گروه
۶۰۰	۴۵,۱۴۹	۱,۲۲۷,۱۳۶	۲۲	موجودی نقد
۶۰۰	۴۵,۱۴۹	۱,۲۲۷,۱۳۶		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	(۱,۹۳۳,۸۵۹)	۲۹	تسهیلات مالی
۶۰۰	۴۵,۱۴۹	(۷۰۶,۷۲۳)		جمع بدهی های پولی ارزی
۱,۲۰۰	۹۰,۲۹۹	۵۲۰,۴۱۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲۱,۵۳۷	۱,۴۰۷		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۰۰	۴۵,۸۴۹	(۹۶۶,۹۷۹)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲	۱۰,۳۶۱	(۲۸۱,۸۲۵)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

یورو	یادداشت	شرکت
۲۵۰,۰۰۰	۲۲	موجودی نقد
۲۵۰,۰۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱۷,۳۱۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۵۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۶,۶۹۷		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت تعاونی گهر عمران سیرجان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰-۶- وضعیت مالیات حقوق گروه و شرکت اصلی:

۴۰-۶-۱- مالیات حقوق شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ تا کنون اعلامیه ای دریافت نشده است.

۴۰-۶-۲- دفاتر شرکت فرعی گهر همکار، تا پایان ۱۳۹۷ از حیث مالیات حقوق رسیدگی و تسویه شده است و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۸,۴۰۸ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که در دفاتر این شرکت ذخیره کافی از بابت آن شناسایی شده است و سالهای بعد تاکنون واحد مذکور مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۰-۶-۳- شرکت فرعی گهر تایر تاکنون بابت مالیات حقوق اعلامیه دریافت نگرفته است.

۴۰-۶-۴- شرکت فرعی فولاد تنبور از بابت بدهی مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است و سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۱۵,۸۷۷ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده است که شرکت مذکور به آن اعتراض نموده است. و سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ تا کنون اعلامیه ای دریافت نکرده است.

۴۰-۶-۵- بدهی‌های احتمالی از بابت مالیات حقوق سنوات رسیدگی نشده، شرکت‌های گروه پس از رسیدگی توسط مراجع ذیصلاح مشخص خواهد شد.

۴۰-۷- وضعیت مالیات ۱۶۹ مکرر گروه و شرکت اصلی:

۴۰-۷-۱- شرکت اصلی از حیث مالیات ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و از بابت سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال برگ مطالبه برای این شرکت صادر شده است.

۴۰-۷-۲- دفاتر شرکت فرعی گهر همکار از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است همچنین بابت سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ برگ مطالبه به ترتیب مبالغ ۲ میلیارد ریال و ۲۳ میلیارد ریال و ۳۰ میلیارد ریال و ۱۵ میلیارد ریال صادر شده است که موضوع مورد درخواست بخشودگی قرار گرفته است و در دفاتر از بابت آن ذخیره کافی شناسایی شده است.

۴۰-۷-۳- شرکت فرعی گهر تایر تاکنون بابت مالیات ۱۶۹ مکرر اعلامیه دریافت نگرفته است.

۴۰-۷-۴- شرکت فرعی فولاد تنبور در خصوص جرائم ماده ۱۶۹ مکرر از سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۲۴۱ میلیون ریال مطالبه شده که جمعاً مبلغ ۴,۷۲۶ میلیون ریال آن تسویه شده است. و سال ۱۴۰۱ تاکنون اعلامیه دریافت نگرفته است.

۴۰-۷-۵- بدهی‌های احتمالی از بابت مالیات ۱۶۹ مکرر سنوات رسیدگی نشده، شرکت‌های گروه پس از رسیدگی توسط مراجع ذیصلاح مشخص خواهد شد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۰۲,۹۲۲ میلیون ریال است.