

شماره: ۱۴۰۳/۱۲۴۸۷

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۱۸

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

بااحترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۸۸۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۷ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

حبیب شمس ناتری

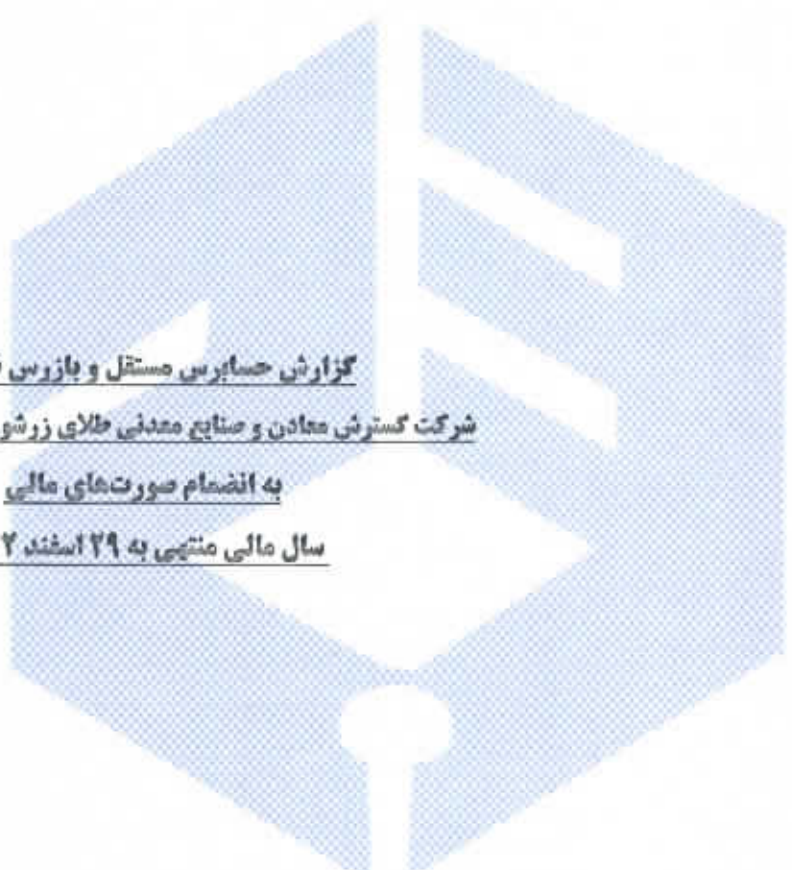
عبدالرضا احمدزاده

رونوشت:

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به انضمام یک نسخه گزارش وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. دیوان محاسبات به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. سازمان بازرسی کل کشور به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (تابعه وزارت صنعت، معدن و تجارت) الکترونیکی. اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان غربی به انضمام یک نسخه گزارش. مدیریت نوسازی و تحول اداری جهت اطلاع. هیئت عالی نظارت به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. مشاور حقوقی سازمان به انضمام یک نسخه گزارش. مدیر گروه حسابرسی به انضمام یک نسخه گزارش. دبیرخانه به انضمام یک نسخه گزارش. امور مالی جهت اطلاع و اقدام.

کد شرکت: ۳۰۰۵۸۸

کد هزینه: ۶۵۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی دلای زرشوران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۷)	تا	(۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲۸	تا	۱	صورت‌های مالی
۳۲	تا	۲۹	گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب

سازمان حسابداری



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۶-۳ و ۱-۱-۶، در سال مالی مورد گزارش روش محاسبه هزینه مواد اولیه (کانسنگ) مصرفی تغییر یافته و یا توجه به میزان عیار آن به مبلغ ۹۵۰۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۶) در حساب‌ها منظور شده است، لیکن روش مزبور در رابطه با سنوات قبل اعمال نشده و آثار آن بر سود سال جاری و سود انباشته سنواتی محاسبه و در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین مبلغ ۶۶ میلیارد ریال گلوله فولادی مصرفی در سال قبل به هزینه ملزومات مصرفی سال مورد گزارش منظور شده (یادداشت توضیحی ۵-۶) و مبلغ ۱۰۶/۵ میلیارد ریال از هزینه‌های سال جاری و سنوات قبل (به ترتیب به مبالغ ۳۵/۵ میلیارد ریال و ۷۱ میلیارد ریال) در حساب‌ها منظور نشده است. صورت‌های مالی در این رابطه مستلزم تعدیل است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۳، موجودی مواد و کالا (شامل مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و اقلام سرمایه‌ای انبار) به بهای تمام شده ۱۰۹۸ میلیارد ریال به ارزش ۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آئین‌نامه بند ۳ ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل

اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۸/۳ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۲۹ تا ۳۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۳-۱ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی از هزینه‌ها نسبت به بودجه مصوب و عدم کفایت دلایل ارائه شده جهت توجیه انحرافات، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور، قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط، به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر واریز سپرده مکسوره از پیمانکاران به حساب خزانه.

۸-۲- مفاد جزء (۲-۲) بند الف تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر ثبت ماهانه حقوق و مزایای تمام کارکنان شرکت در سامانه ثبت حقوق و مزایا مستقر در سازمان اداری و استخدامی کشور بطور کامل (صرفاً در ۴ ماه رعایت شده است).

۸-۳- مفاد ماده ۱۲ ضوابط اجرایی نحوه اعطای مزایای جانبی به کارکنان دستگاههای اجرایی در خصوص رعایت سقف تسهیلات اعطایی به کارکنان (مبلغ ۳ میلیارد ریال).

۸-۴- مفاد ماده ۳۳ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاح آن در خصوص بررسی کنترل های داخلی شرکت حداقل بطور سالانه توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش نتایج آن به مجمع عمومی عادی.

۹- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر رعایت نشده و یا مستنداتی دال بر رعایت آنها به این سازمان ارائه نگردیده است:

۹-۱- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۹ تیر ۱۴۰۲، در رابطه با تصویب صورت های مالی سال ۱۴۰۱ و انتخاب مدیران شرکت و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۱ در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها و انتخاب یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیر عامل توسط هیئت مدیره (در حال حاضر شرکت توسط سرپرست اداره می شود).

۹-۲- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۹ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۸-۱، ۸-۴، ۹-۱ (قسمت اول)، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و تعیین تکلیف اقلام سنواتی حساب ها

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۴۰۴
شرکت کسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

(یادداشت‌های توضیحی ۱۱ تا ۱۳ و ۱۸) و برگزاری مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۲ تا پایان خرداد سال ۱۴۰۳، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۳-۹، مساحت کل زمین‌های کارخانه به میزان ۱۳۹ هکتار و به بهای تمام شده ۱۱/۲ میلیارد ریال می‌باشد که حدود ۱۱۸ هکتار آن اراضی ملی بوده و صرفاً ۷ هکتار آن دارای سند رسمی به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده و مابقی فاقد سند مالکیت رسمی می‌باشد. مضافاً مقدار ۱۴/۷ هکتار از اراضی خریداری شده در سنوات قبل به مبلغ ۳٫۲ میلیارد ریال منعکس در سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت ۴-۱-۱۱) به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود (زمین) منظور نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۵ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسین زحمتکش

عبدالرضا احمدزاده

سازمان حسابرسی



ZAR SHOURAN

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

شماره: ۷۴۳۷۳
تاریخ: ۱۴۰۳/۱۲/۱۴
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

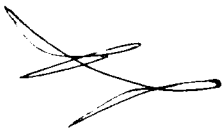
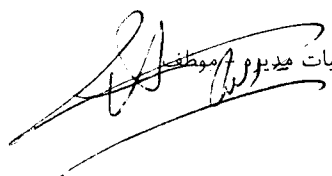
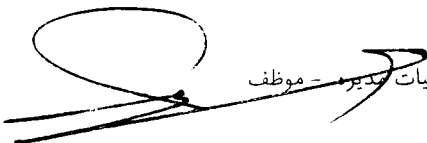
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۲۸-۶
- سایر اطلاعات مالی - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب ۳۲-۲۹

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	محمد پروین	نایب رئیس هیات مدیره و سرپرست شرکت - موظف	
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	ابوطالب آقاخان اشکوری	رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت ملی فولاد ایران	محمد نیک طبع	عضو هیات مدیره - موظف	

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۹,۱۱۰,۰۰۱	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۲۷۰,۰۸۹)	(۱۲,۴۳۷,۷۶۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۸۳۹,۹۱۲	۳۴,۰۱۱,۹۰۹		سود ناخالص
(۸۷۸,۵۳۴)	(۱,۳۹۸,۳۴۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹,۹۶۱,۳۷۸	۳۲,۶۱۳,۵۶۴		سود عملیاتی
(۶۹,۵۹۴)	(۱۷۷,۲۰۱)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۸۹۱,۷۸۴	۳۲,۴۳۶,۳۶۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۷۵۴,۰۵۲)	(۶,۴۸۷,۲۷۳)	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۳۷,۷۳۲	۲۵,۹۴۹,۰۹۰		سود خالص

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



شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۹	۴,۰۵۰,۷۴۵	۲,۹۷۴,۰۰۴	۱,۴۴۲,۵۸۸
			دارایی های ثابت مشهود
۱۰	۴۵,۵۲۸	۳۱,۱۶۲	۲۴,۲۰۵
			دارایی های نامشهود
۱۱	۲۱۴,۷۶۰	۱۱۴,۰۴۱	۱۴۰,۷۴۴
			دریافتنی های بلند مدت
	۴,۳۱۱,۰۳۳	۳,۱۱۹,۲۰۷	۱,۶۰۷,۵۳۷
			جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۲	۳۰۱,۹۵۶	۱۷۲,۹۷۴	۴۵۴,۰۰۰
			پیش پرداخت ها
۱۳	۸۳,۹۴۷,۶۶۳	۴۹,۲۵۰,۰۶۷	۳۱,۲۸۴,۷۸۶
			موجودی مواد و کالا
۱۱	۷۲۵,۵۰۹	۷۳۲,۸۱۱	۸۱۲,۷۲۳
			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴	۱,۱۵۳,۲۵۶	۷۲۶,۱۱۵	۱,۰۷۶,۲۰۳
			موجودی نقد
	۸۶,۱۲۸,۳۸۴	۵۰,۸۸۱,۹۶۷	۳۳,۶۲۷,۷۱۲
			جمع دارایی های جاری
	۹۰,۴۳۹,۴۱۷	۵۴,۰۰۱,۱۷۴	۳۵,۲۳۵,۲۴۹
			جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
			سرمایه
۱۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی
	۸,۲۲۰,۵۱۰	(۱,۳۹۷,۲۶۲)	(۳,۰۲۹,۸۲۲)
			سود انباشته
	۸,۷۷۰,۵۱۰	(۸۴۷,۲۶۲)	(۲,۴۷۹,۸۲۲)
			جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۷	۸۲,۱۸۵	۶۱,۲۰۹	۳۷,۲۱۳
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸۲,۱۸۵	۶۱,۲۰۹	۳۷,۲۱۳
			جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۱۸	۷۴,۴۲۳,۵۹۹	۵۲,۳۱۲,۲۸۱	۳۶,۳۶۹,۶۷۲
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹	۷,۱۶۳,۱۲۳	۲,۴۷۴,۹۴۶	۱,۳۰۸,۱۸۶
			مالیات پرداختنی
	۸۱,۵۸۶,۷۲۲	۵۴,۷۸۷,۲۲۷	۳۷,۶۷۷,۸۵۸
			جمع بدهی های جاری
	۸۱,۶۶۸,۹۰۷	۵۴,۸۴۸,۴۳۶	۳۷,۷۱۵,۰۷۱
			جمع بدهی ها
	۹۰,۴۳۹,۴۱۷	۵۴,۰۰۱,۱۷۴	۳۵,۲۳۵,۲۴۹
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۹۴,۸۲۷	۱,۵۴۴,۸۲۷
اصلاح اشتباهات	۲۰		(۴,۰۲۴,۶۴۹)	(۴,۰۲۴,۶۴۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۳,۰۲۹,۸۲۲)	(۲,۴۷۹,۸۲۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	۷,۹۹۰,۶۸۰	۷,۹۹۰,۶۸۰
اصلاح اشتباهات	۲۰	-	۱۴۷,۰۵۲	۱۴۷,۰۵۲
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	۸,۱۳۷,۷۳۲	۸,۱۳۷,۷۳۲
سود قطعی سهم دولت سال ۱۴۰۰	-	-	(۱,۶۳۲,۸۰۵)	(۱,۶۳۲,۸۰۵)
۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۱	-	-	(۴,۸۷۲,۳۶۶)	(۴,۸۷۲,۳۶۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۱,۳۹۷,۲۶۲)	(۸۴۷,۲۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۲۵,۹۴۹,۰۹۰	۲۵,۹۴۹,۰۹۰
سود قطعی سهم دولت سال ۱۴۰۱	۱۸-۳	-	(۱۱۳,۱۳۶)	(۱۱۳,۱۳۶)
۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۲	۱۸-۳	-	(۱۶,۲۱۸,۱۸۲)	(۱۶,۲۱۸,۱۸۲)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۵۱۰	۸,۷۷۰,۵۱۰

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

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۶,۴۹۷,۸۹۹	۱۹,۳۶۸,۶۴۷	۲۱ نقد حاصل از عملیات
(۵۸۷,۲۹۲)	(۱,۷۹۹,۰۹۶)	۱۹-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۹۱۰,۶۰۷	۱۷,۵۶۹,۵۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱,۶۴۳,۰۵۷)	(۱,۲۲۱,۶۰۹)	۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۲۸۵)	(۲۲,۴۹۸)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۶۵۴,۳۴۲)	(۱,۲۴۴,۱۰۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۲۵۶,۲۶۴	۱۶,۳۲۵,۴۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۲-۱ باز پرداخت تسهیلات دریافتی از ایمیدرو
(۴,۶۰۶,۳۵۲)	(۹,۸۹۸,۳۰۳)	۱۸-۳ پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهام دولت)
(۴,۶۰۶,۳۵۲)	(۱۵,۸۹۸,۳۰۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۵۰,۰۸۸)	۴۲۷,۱۴۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۷۶,۲۰۳	۷۲۶,۱۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۶,۱۱۵	۱,۱۵۳,۲۵۶	۱۴ مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۶۶۰۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۷۹۹۴۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران - میدان ولیعصر (عج) - کوچه شهیدان سازش، پلاک های ۵ و ۷ و نشانی کارخانه و محل معدن واقع در آذربایجان غربی - شهرستان تکاب - ۳۵ کیلومتری جاده تخت سلیمان - جنب روستای زرشوران می باشد. فعالیت شرکت به موجب آخرین الحاقیه، طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۲/۷/۲۱۵۹۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ که به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد، بهره برداری از معدن با ظرفیت سالانه ۵۰۰ تن زرنیخ و ۶۶۰ هزار تن کانسنگ طلا می باشد. لازم به ذکر است که پروانه مذکور تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰ دارای اعتبار است. همچنین بر اساس پروانه بهره برداری ثبت شده به شماره ۱۱۲/۷/۳۱۳۱۹۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴، ظرفیت تولیدی شرکت شامل ۱۲۲۴ کیلوگرم شمش طلا و ۵۱۱ کیلوگرم شمش نقره در سال می باشد.

این شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۸ در لیست واگذاری به بخش خصوصی قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه فعالیت های مربوط به حفاری، اکتشاف، استخراج، و بهره برداری از معادن به استثناء معادن نفت و گاز، فراوری و استحصال فلزات معدنی، تولید محصولات فلزی، نصب و راه اندازی، نگهداری و تعمیرات، بازرسی فنی، سرویس تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز شرکت، خرید و فروش و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام فعالیت شرکت، خرید و فروش مواد معدنی و نسیمایی برای انجام فعالیت شرکت، مشارکت و انعقاد قرارداد های پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و بهره برداری از معادن و فراوری انواع مواد معدنی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی بخصوص در رابطه با موضوع شرکت و انجام خدمات مهندسی، مشاوره آموزش مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، اخذ تسهیلات مالی و خدمات بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به شرکت های خارجی و داخلی می باشد فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش استخراج، استحصال و تولید شمش طلا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۳۶	۵۰
۴۳	۲۹
۷۹	۷۹
۴۴۴	۴۶۴
۵۲۳	۵۴۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- کاهش کارکنان قراردادی و افزایش کارکنان رسمی مربوط به تبدیل وضعیت پرسنل طی آزمون از مدت معین به مدت دائم در سال مورد گزارش می باشد. همچنین افزایش در تعداد نیروهای خدماتی طی آزمون جذب نیرو به تعداد ۲۰ نفر می باشد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، بر اساس قضاوت مدیریت، آثار با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منقوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	یک ساله	مستقیم
مخارج آماده سازی معدن	میزان استهلاك	میزان استهلاك

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محصول 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.

۵-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۵-۳-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی بدلیل عدم وجود شرایط قراردادی معین و داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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 بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون
منرومات	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۶-۳-۱- از ابتدای سال مالی ۱۴۰۲ موجودی مواد اولیه- خاک (کانسنگ) به ۳ نوع خاک کم عیار، متوسط عیار و پر عیار تفکیک و بهای مواد مصرفی با توجه به مصرف از هر نوع خاک و با نرخ میانگین موزون هر کدام از انواع خاک محاسبه می گردد.

۷-۳- ذخایر

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

۱-۷-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۲-۷-۳- ذخیره مرخصی استفاده نشده

ذخیره مرخصی استفاده نشده بر اساس ۹ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر ماهانه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند

۲-۸-۳- مالیات انتقالی

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

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

۴-۱- طی سال مالی مورد گزارش مودی که نیاز به قضاوت هیئت مدیره باشد، وجود نداشته است.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

محصول	واحد اندازه گیری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص	طلا	گرم	۱,۳۴۲,۲۲۴	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	۹۸۷,۲۱۶
				۱۹,۱۱۰,۰۰۱	

۵-۱- درآمدهای عملیاتی (فروش شمش طلا) در سال جاری نسبت به سال قبل به مبلغ ۲۷,۳۳۹,۶۷۵ میلیون ریال معادل ۱۴۲ درصد افزایش یافته است. که مبلغ ۶,۸۷۲,۰۵۶ میلیون ریال (۳۶ درصد) آن ناشی از افزایش در مقدار فروش و مبلغ ۲۰,۴۶۷,۶۱۹ میلیون ریال (۱۰۷ درصد) آن ناشی از افزایش در نرخ فروش محصول بوده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اندازه گیری	مقدار	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				مقدار	درآمد عملیاتی	مقدار	درآمد عملیاتی
شرکت بورس کالای ایران	گرم	۱,۳۴۲,۲۲۴	۱۰۰	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	۱۲,۸۹۵	۳۸۱,۸۴۸	۲
زهره توکل	گرم	-	-	-	-	۳,۱۴۸,۱۸۹	۱۶
طلا و جواهری لونوس دایموند	گرم	-	-	-	-	۲,۳۸۴,۷۷۴	۱۲
صنایع و فراوری ذوب فلزات رنگین فلز	گرم	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۳۳۷	۷
پترو پالایش گوهر آبان	گرم	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۰۱۹	۷
سپهر وارنا البرز	گرم	-	-	-	-	۱,۲۰۸,۴۳۳	۶
شرکت معدنی آهن آجین	گرم	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۴۹۶	۶
گوهر سنگ آهن آشوبیان	گرم	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۵۲۵	۵,۳
مجمع سازان فجر	گرم	-	-	-	-	۹۴۴,۱۶۳	۵
بهامین استیل باسارگاد	گرم	-	-	-	-	۷۹۲,۵۲۶	۴
بهامین استیل پارسیان	گرم	-	-	-	-	۶۱۹,۲۱۱	۳
بارس استیل پانیند	گرم	-	-	-	-	۶۰۵,۴۸۷	۳
نوسعه حرارت فولاد آسیا	گرم	-	-	-	-	۵۵۷,۲۸۹	۳
احسان اله فضانلی	گرم	-	-	-	-	۵۴۶,۴۴۴	۳
شرکت پارس شمالی البرز	گرم	-	-	-	-	۴۸۷,۸۶۲	۳
دیا استیل ایرانیان	گرم	-	-	-	-	۴۱۶,۶۰۸	۲
شرکت درنیکا مدار آرنا	گرم	-	-	-	-	۳۸۸,۴۰۱	۲
بهرام کردیباغ	گرم	-	-	-	-	۳۳۸,۷۶۹	۲
سایر	گرم	-	-	-	-	۱,۶۷۰,۶۲۰	۹
		۱,۳۴۲,۲۲۴	۱۰۰	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	۹۸۷,۲۱۶	۱۹,۱۱۰,۰۰۱	۱۰۰

۵-۲-۱- بر اساس روش اجرایی فروش شمش طلا، به استناد بند (۱۴) ماده (۷۹) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۳۶۶، فروش کالاها و خدماتی که مستقیماً توسط وزارتخانه ها و موسسات دولتی تولید و ارائه می شود و نرخ آن ها توسط مراجع قانونی مربوط تعیین می گردد از تشریفات مزایده مستثنی می باشد لذا با توجه به اینکه تنها مرجع قانونی جهت تعیین نرخ فروش محصولات، بورس کالای ایران می باشد، مقرر شد نرخ معاملات طلای قطعی شده در بورس در روز انجام معامله به عنوان نرخ تعیین شده ملاک عمل قرار گیرد. به استناد ماده ۳۵ قانون رفع موانع تولید معاملات شرکت در سال مورد رسیدگی صرفاً از طریق بورس کالای ایران صورت پذیرفته است. کل فروش شرکت طی سال مورد رسیدگی از طریق عرضه اوراق سپرده شمش طلا در بورس کالا صورت پذیرفته است. لیکن به دلیل قوانین حاکم بر بورس امکان افزایش ریز مشتریان وجود ندارد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش خالص:	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
طلا	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	۱۲,۴۳۷,۷۶۷	۳۴,۰۱۱,۹۰۹	۷۳	۵۶		

۵-۳-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ فروش طلا می باشد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴,۵۱۵,۷۷۰	۹,۵۰۳,۵۲۹	۶-۱ مواد مستقیم
۳۸۶,۸۱۷	۵۲۶,۷۸۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۳۱۱,۴۸۱	۱,۵۷۲,۶۴۵	۶-۳ مواد غیر مستقیم
۱,۰۴۱,۸۹۶	۱,۴۲۵,۳۹۹	۶-۷-۲ دستمزد غیر مستقیم
۲۱۲,۴۵۶	۲۱۱,۲۰۸	۶-۴ خدمات قراردادی
۱۶,۸۳۴	۲۵,۳۹۵	استهلاک
۳۶,۰۹۱	۲۶۲,۵۷۵	۶-۵ ملزومات مصرفی
۱۳,۳۹۷	۱۴,۱۶۷	قطعات و تجهیزات
۱۲,۹۳۸	۲۹,۳۷۹	ما به التفاوت سیانید برگشتی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۱۴,۸۱۱	۱۵,۱۹۴	تعمیرات و نگهداری
۲,۹۶۴	۴,۹۸۷	حامل های انرژی
۱,۱۶۶	۱۳,۴۵۲	آگهی و تبلیغات و آبدارخانه و پذیرایی
۸۹,۰۵۲	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۴۶۹	۴,۰۸۳	سایر
۷,۶۵۸,۱۴۲	۱۳,۶۰۸,۸۰۱	جمع
۳,۱۱۰,۶۶۷	۶,۷۸۹,۶۹۶	۶-۷ تسهیم سربار غیر مستقیم مراکز خدماتی
۱۰,۷۶۸,۸۰۹	۲۰,۳۹۸,۴۹۷	جمع هزینه های ساخت
(۲۴۰,۲۲۳)	(۵۵۱,۱۹۴)	۱۳ افزایش در کالای در جریان ساخت
۱۰,۵۲۸,۵۸۶	۱۹,۸۴۷,۳۰۳	بهای تمام شده ساخت
(۲,۲۵۸,۴۹۷)	(۷,۴۰۹,۵۳۶)	۱۳ افزایش موجودی های ساخته شده
۸,۲۷۰,۰۸۹	۱۲,۴۳۷,۷۶۷	

۶-۱- هزینه مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
نرخ	نرخ	
مقدار(تن)	مقدار(تن)	
۶,۱۳۲,۱۹۰	۹,۱۶۹,۸۹۶	۶-۱-۱ استخراج خاک شامل حفاری، آتشیاری، حمل و باطله برداری
۱۲,۶۳۹,۸۸۲	۲۶,۲۴۱,۶۵۰	۶-۴ حق السهم سازمان از خاک استخراجی
۱۴۸,۰۶۲	۲۵۲,۶۹۳	هزینه خدمات نظارت بر عملیات اکتشاف و استخراج معدن (شرکت معدن زمین)
۶۲,۷۵۲	۸۱,۲۳۸	حقوق و دستمزد کارکنان معدن
۳,۱۹۵	۷۹,۰۳۶	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۵,۶۴۶	۱۳,۴۳۶	هزینه استهلاک
۱۸,۶۹۳	۱,۸۴۶	حقوق دولتی
۵۲۷,۳۳۶	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵,۸۳۱	۴,۰۲۵	سایر
۱۹,۵۵۳,۵۸۷	۳۵,۸۴۳,۸۲۰	
۲۷.۳	۴۷.۶	
۷۱۶,۸۵۷	۷۵۲,۵۶۱	
(۱۵۰,۳۷,۸۱۷)	(۳۵۰,۸۱۶)	۱۳-۵-۱ انتقال به موجودی ها (خاک)
۴۵.۲	۷۵.۱	
۳۸۳,۹۵۵	۲۳.۷	
۴,۵۱۵,۷۷۰	۴۰۱,۷۴۵	مواد اولیه (خاک) مصرفی

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرتوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۶- در سال مالی جاری موجودی خاک ابتدای سال به ۲ نوع خاک کم عیار و متوسط عیار به ترتیب به مقداری ۲۱۹۰۰۷۱ تن و ۴۶۰۰۱۰۲ تن و با نرخ میانگین موزون یکسان سال قبل به بهای تمام شده به ترتیب به مبلغ ۳۰۰۲۱۰۲۳۰ میلیون ریال و ۲۴۴۰۵۷۰۶ میلیون ریال تشکیل گردیده و با توجه به عدم مصرف خاک کم عیار طی سال ۱۴۰۲ بهای تمام شده آن (معادل ۸۳ درصد مقدار و مبلغ ریالی موجودی ابتدای سال) در محاسبه میانگین موزون خاک مصرفی طی سال منظور نگردیده و هزینه مواد مصرفی طی سال ۱۴۰۲ نظر به این که کل مصرف از محل خاک با عیار متوسط بوده است با نرخ میانگین موزون ابتدای سال و تولید طی سال خاک با عیار متوسط محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به این که آثار و اطلاعات مربوط به سوات قبل به تشکیل نوع خاک در دسترس شرکت نمی باشد، آثار جاری و سهولتی آن محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است و در حال حاضر موجودی خاک پایان سال شرکت شامل ۳ نوع خاک کم عیار، متوسط عیار و پر عیار می باشد. با در نظر گرفتن موارد فوق، افزایش هزینه استخراج خاک (مواد مستقیم مصرفی) ناشی از افزایش نرخ و مقدار تولید به ترتیب به میزان ۴۲ درصد و ۵ درصد نسبت به سال قبل می باشد.

۲-۶- افزایش در هزینه های دستمزد مستقیم عمدها ناشی از افزایش در تعداد نیروات، افزایشات حقوق و مزایای مصوب هیات وزیران و شورای عالی کار و اعمال مفاد آیین نامه رفاهی، پرداخت بهره وری به کارکنان می باشد.

۳-۶- افزایش در هزینه های مواد غیر مستقیم عمدها ناشی از افزایش قیمت مواد مصرفی و راداتی از جمله سیانید سدیم، کربن اکتیو و غیره می باشد.

۱-۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰۱۱۵۰۳۲۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۶۲۹۰۰۴۱ میلیون ریال) مواد غیر مستقیم خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد مذکور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سیانید سدیم (۴۰ و ۹۸ درصد خلوص)	ایران	۱۰۳۳۰۰۵۲۳	۶۳
کربن اکتیو	ایران	۱۴۹۰۳۷۴	۷
گلوله در سایزهای مختلف	ایران	۲۵۲۰۳۷۲	۱۲
آهک	ایران	۱۹۹۰۸۷۵	۹
آمونیاک	ایران	۸۱۰۱۱۶	۴
نمک سنگ	ایران	۶۹۰۷۳۳	۳
سود پرک	ایران	۱۶۰۲۴۷	۱
پشم فولادی	ایران	۷۰۳۴۱	-
هیدرازین	ایران	۳۰۹۰۲	-
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سهم از خرید)	ایران	۴۰۹۴۴	-
		۲۰۱۱۵۰۳۲۶	۱۰۰
		۱۰۶۲۹۰۰۴۱	۱۰۰

۱-۱-۳-۶- سیانید سدیم، کربن اکتیو مواد کمیکی کاملاً وارداتی می باشد که از طریق شرکت های بازرگانی ایرانی تامین می گردند.

۴-۶- با توجه به اینکه برهه بهره برداری معدن به نام سازمان توسعه و پوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایسدرو) می باشد، براساس توافقنامه مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۰ با آن سازمان از سال ۱۳۹۹ ادیت استخراج خاک علاً توسط این شرکت به میزان مبلغ معین شده در توافقنامه فوق الذکر (معادل حاصلضرب ۲۴ درصد میانگین ماهانه قیمت هر گرم طلای با عیار ۲۴ موجود در خاک در عیار ماده معدنی به صورت میانگین در دوره های زمانی سه ماهه در تناژ استخراج شده از معدن در دوره زمانی سه ماهه) به همراه مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به عنوان حق السهم آن سازمان به حساب فی مابین منظور می گردد که حق السهم مربوط به سال جاری به مبلغ ۲۶۲۲۴ میلیارد ریال محاسبه و به قیمت تمام شده خاک استخراج شده منظور شده است. افزایش حق السهم مذکور نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۶۸ درصدی نرخ طلای ۲۴ عیار و ۵ درصدی تناژ استخراج کلسنگ و ۱۸۳ درصدی عیار ساده معدنی می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه ملزومات مصرفی نسبت به سال قبل ناشی از شناسایی هزینه گلوله فلزی مصرفی سال قبل به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال در سال جاری و افزایش نرخ و مقدار گلوله فلزی مصرفی در سال جاری بوده است.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
کیلو گرم	۱۰۳۲۴	۹۴۸	۹۶۳	۱۴۰۱
شمش نقره	۵۱۱	۲۰۰	-	۹۴۰

۱-۶-۶- تا سال ۱۳۹۷ محصول فرعی نقره به صورت یون سبزی فرآوری می گردید، لیکن از سال مالی ۱۳۹۸، مقرر گردید تا زمان ایجاد زیرساخت و امکانات استحصال محصول فرعی نقره در داخل شرکت، از فرآوری آن در خارج از شرکت خودداری به عمل آید لازم به ذکر است محصول فرعی به صورت فراوری نشده و به شکل کلرید نقره (لجن نقره) در شرکت نگهداری می شود. همچنین ظرفیت معمول (عملی) بر مبنای میانگین واقعی تولید سه سال آخر محاسبه شده است. براین براینه ریزری صورت گرفته، مقرر گردید در سال آینده استحصال محصول فرعی نقره صورت خواهد پذیرفت.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۷- هزینه های مراکز خدماتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۸۱۳,۹۶۵	۴,۸۹۴,۳۴۶	۶-۷-۱ هزینه حقوق دولتی
۱,۱۶۵,۷۷۷	۱,۶۵۹,۵۹۶	۶-۷-۲ دستمزد غیر مستقیم
۳۰۹,۹۷۱	۷۱۱,۸۲۳	۶-۷-۳ خدمات قراردادی
۲۸۶,۳۰۰	۴۴۱,۲۶۷	ملزومات مصرفی
۲۸۹,۱۶۰	۳۲۵,۰۹۰	حامل های انرژی
۱۱۷,۰۹۸	۲۸۳,۲۸۸	قطعات و تجهیزات
۷۰,۴۴۸	۱۵۱,۴۲۲	تعمیرات و نگهداری
۵۲,۵۸۴	۹۷,۷۵۳	استهلاک
۲۸,۳۸۵	۲۶,۳۳۱	هزینه های محوطه سازی
۷,۹۰۲	۱۷,۳۰۸	ایاب و ذهاب و سفر و اقامت
۹۵۸	۱۶,۶۷۴	بیمه اموال و دارایی ها و مسئولیت مدنی
۲,۵۵۳	۱۱,۸۴۰	هزینه آزمایشگاه و نمونه برداری
۸,۵۳۰	۱۱,۵۰۲	بهداشت و درمان
۲۳,۳۵۷	۵,۷۴۰	آگهی و تبلیغات
۸,۳۴۷	۳,۰۸۴	آبدارخانه و پذیرایی
۳۰۶	۱,۲۸۹	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۰۶,۱۹۸	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۸,۰۲۸	۱۳,۴۶۴	سایر
۴,۵۰۹,۸۶۷	۸,۶۷۱,۸۱۷	
(۱,۰۴۱,۸۹۶)	(۱,۴۲۵,۳۹۹)	۶ تسهیم دستمزد غیر مستقیم به بهای تمام شده
(۳,۱۱۰,۶۶۷)	(۶,۷۸۹,۶۹۶)	۶ تسهیم سربار غیر مستقیم به بهای تمام شده
(۲۳۱,۴۲۱)	(۲۳۴,۱۹۷)	۷ تسهیم دستمزد غیر مستقیم به هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲۵,۸۸۳)	(۲۲۲,۵۲۵)	۷ تسهیم سربار غیر مستقیم به هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	

۶-۷-۱- افزایش در هزینه حقوق دولتی طی سال مورد رسیدگی عمدتاً مربوط به تغییر نرخ محاسبات حقوق دولتی از ۹ درصد به ۱۵ درصد، همچنین افزایش در قیمت طلا می باشد.

۶-۷-۲- افزایش در هزینه دستمزد غیرمستقیم عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد نفرات، افزایشات حقوق و مزایای مصوب هیات وزیران و شورای عالی کار و اعمال مفاد آیین نامه رفاهی، پرداخت بهره وری به کارکنان می باشد.

۶-۷-۳- خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به پیمانکار تامین ماشین آلات سنگین با موضوع جابجایی خوراک مصرفی خط تولید به مبلغ ۱۷۹,۴۶۱ میلیون ریال و پیمانکار تامین ماشین آلات سبک به مبلغ ۲۶۵,۶۰۶ میلیون ریال و پیمانکار حفاظت فیزیکی به مبلغ ۲۳۸,۹۳۲ میلیون ریال می باشد.^{۳۳}

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرسوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۶,۲۰۵	۲۹۳,۰۱۶	۷-۱
		هزینه های فروش:
		هزینه های توزیع و فروش
		هزینه های اداری و عمومی:
۲۲۴,۹۴۸	۴۱۶,۴۸۷	۷-۲
۴۸,۶۸۱	۷۸,۵۳۵	۷-۳
۲۱,۳۶۴	۴۹,۶۷۸	۷-۴
۶,۵۱۱	۳۴,۰۸۰	۷-۵
۴,۷۸۸	۲۰,۱۵۳	
۳۰,۹۰۳	۱۶,۴۱۳	
۲۰,۳۸۷	۶,۱۴۰	
۱۷,۴۴۳	۲۷,۱۲۱	
۵۲۱,۲۳۰	۹۴۱,۶۲۳	
۲۳۱,۴۲۱	۲۳۴,۱۹۷	۶-۷
۱۲۵,۸۸۳	۲۲۲,۵۲۵	۶-۷
۸۷۸,۵۳۴	۱,۳۹۸,۳۴۵	

۷-۱- افزایش در هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش بیش از صد در صدی فروش که به تبع افزایش در هزینه انبارداری، کارمزد فروش و کارمزد سهم سازمان بورس نیز صورت پذیرفته است.

۷-۲- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا، به دلیل افزایش در تعداد نفرات، افزایش نرخ حقوق به میزان ۲۷ درصد بوده است.

۷-۳- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای تامین غذا، خودرو و قراردادهای مشاوره و غیره می باشد.

۷-۴- افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به خرید ابزارآلات و ملزومات مصرفی و افزایش در سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۷-۵- هزینه اجاره دفتر کار به مبلغ ۳۴,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به اجاره یک باب ساختمان ۳ طبقه در تهران از شرکت ملی فولاد ایران با مبلغ اجاره ماهانه ۲,۸۴۰ میلیون ریال برای سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از کسر مالیات تکلیفی اجاره مربوط، مبلغ ۲۷,۶۹۰ میلیون ریال به حساب بستانکاری آن شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) منظور شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹,۷۶۵	۱۹,۵۲۴	درآمد جرایم تاخیر در تحویل و سایر جرایم فروشندگان کالا و خدمات
-	۱۶,۱۵۴	درآمد جرایم تاخیر در تسویه معاملات - واریزی توسط کارگزاری ها
۳,۵۲۹	۹۰۴	اضافات انبارگردانی
(۱۴۷,۰۸۹)	(۲۰۷,۱۰۹)	۸-۱
(۴۹۰)	(۱۵,۲۸۱)	دو درصد کل هزینه ها طبق بودجه مصوب (بجز استهلاک)
۶,۶۰۷	-	هزینه موضوع بند(د) تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ - ۶۰ درصد هزینه های پژوهشی
۲۳,۲۸۵	-	درآمد ضبط تضامین
۲۴,۷۹۸	۸,۶۰۶	برگشت مازاد ذخیره کارکرد پیمانکار تامین نیروی انسانی - شرکت ساعی کویر بزد
(۶۹,۵۹۴)	(۱۷۷,۲۰۱)	سایر

۸-۱- مطابق نامه شماره ۶۴۱۴۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور به خزانه داری کل کشور، مبلغ ۲۰۷,۱۰۹ میلیون ریال (معادل دو درصد هزینه های شرکت طبق بودجه مصوب به جز استهلاک) توسط خزانه داری کل کشور از حساب شرکت برداشت گردیده است.

۸-۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مربوط به معاملات با اشخاص وابسته نمی باشد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	مخارج آماده سازی	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و مقبوضات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برآورد های سرمایه ای	(مبالغ به میلیون ریال)
افزایش	سایر نقل و انتقالات	افزایش	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات	سایر نقل و انتقالات
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹,۳۰۸	۱,۸۳,۵۳۰	۸۰۹,۶۵۵	۳۵,۳۷۷	۱,۹۹۰,۷۲۶	۶,۸۱۶	۵۶,۹۱۰	۲,۳۲۲	۲,۱۰۴,۶۵۳	۵۵۵,۵۹۱	۶۸,۴۱۳	۹,۶۶۸
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۸,۷۰۷	(۴۲,۳۱۵)	۹۶,۶۶۴
	-	۷۲,۷۴۴	۶۴,۷۱۳	۶۴,۸۲۰	-	-	۲۲,۹۷۹	۱,۸۴	۲۲۶,۴۳۹	(۱۲۸,۶۰۱)	(۹۷,۸۳۷)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹,۳۰۸	۱,۸۳,۵۳۰	۸۷۴,۳۶۹	۱۱۰,۱۸۹	۲,۰۵۵,۵۴۶	۶,۸۱۶	۸۰,۸۸۹	۲,۵۰۶	۳,۳۳۱,۰۹۲	۲,۰۱۵,۶۹۷	۲۶,۰۹۸	۸,۴۹۵
افزایش	۱,۹۹۳	۱۳۰,۳۷۳	۲۲۱,۵۸۸	-	-	-	-	-	۳۵۳,۸۵۴	۶۶۶,۶۹۰	۷۹,۳۷۸	۱,۳۲۱,۶۰۹
کاهش	-	-	-	-	(۱۵)	-	(۱۱۹)	-	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
سایر نقل و انتقالات	-	-	۴,۹۵۹	۱,۶۱۸	۵۰,۴۱۹	۸,۹۹۳	۴۸,۰۵۵	۹,۱۵۴	۱۲۳,۱۹۷	-	-	(۱۲۳,۱۹۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۳۰۱	۳۱۳,۷۹۳	۱,۱۰۸,۹۴۷	۱۱۱,۸۰۷	۲,۱۰۵,۹۶۹	۱۵,۸۰۹	۱۲۸,۸۳۵	۱۱,۶۶۰	۳,۸۰۸,۰۱۰	۲,۶۸۲,۳۸۶	۱۰۵,۳۷۶	۶۶۰,۳۸۵۶
استهلاکی انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۳۰,۵۵۸	۲۶۸,۸۴۳	۱۵,۵۹۱	۱۹۳,۵۸۷	۴۹۷۰	۳۷,۶۱۸	۲,۳۸۷	۲,۳۹۵,۷۳۸	-	-	۲۳۹۵,۷۳۸
استهلاکی	-	۹,۵۶۸	۵۵,۵۰۶	۱۲۳۶۹	۱۸,۳۰۳	۱,۳۶۵	۱۴,۵۴۶	۱,۸۴	۱۱۱,۶۴۱	-	-	۱۱۱,۶۴۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۴۰,۱۲۶	۳۲۴,۳۴۹	۲۷,۹۶۰	۲۱۵,۸۹۰	۶,۳۳۵	۵۲,۱۶۴	۲,۴۷۱	۲,۴۰۷,۳۷۹	-	-	۲,۴۰۷,۳۷۹
افزایش	-	۸,۵۸۷	۵۸,۸۹۴	۱۲,۸۹۳	۳۵,۱۱۴	۹۲۳	۱۹,۳۹۴	۹,۱۵۳	۱۴۴,۸۵۶	-	-	۱۴۴,۸۵۶
کاهش	-	-	-	-	(۱۵)	-	(۱۱۰)	-	(۱۲۵)	-	-	(۱۲۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۴۸,۷۱۳	۳۸۳,۲۴۳	۴۰,۸۵۳	۲۵۱,۰۰۴	۷,۱۵۷	۷۱,۳۴۹	۱۱,۶۲۴	۲,۵۵۲,۱۱۱	-	-	۲,۵۵۲,۱۱۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۳۰۱	۲۶۵,۰۸۰	۷۲۵,۷۰۴	۷۰,۹۵۵	۱,۱۶۰,۹۶۹	۸,۶۵۳	۵۷,۰۳۶	۳۵	۲,۶۸۲,۳۸۶	۱,۳۵۵,۸۹۸	۱۰۵,۳۷۶	۷,۰۸۵
مبلغ دفتری در پایان سل ۱۴۰۱	۹,۳۰۸	۱۴۳,۲۹۴	۵۵۸,۰۵۰	۸۲,۳۲۹	۱۰۱,۴۹۲	۵۸۱	۲۸,۸۳۵	۳۵	۹۲۳,۷۱۴	۲,۰۱۵,۶۹۷	۲۶,۰۹۸	۸,۴۹۵

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۵,۱۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و دارایی های در جریان تکمیل تا مبلغ ۳,۱۳۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای تمام خطری می باشد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش ظرفیت	۲۷۵,۱۰۶	۴۶۶,۵۰۳	۱,۳۹۴,۵۶۴	۱۴۰۳	۹۸	۱۵.۸	ساختمان
افزایش ظرفیت	۲۸۲	۲۸۲	۱۵	۱۴۰۳	۹۷	۹۷	تاسیسات
تسهیل در فرایند استخراج	۱۳۰,۲۷۳	۰	۰	۱۴۰۲	۹۷	۱۰۰	معدن
افزایش ظرفیت	۱۵۴۶,۱۵۴	۲,۲۰۸,۱۷۱	۱۵۰	۱۴۰۲	۹۸	۹۹	سد باطله جدید
افزایش ظرفیت	۶۳,۸۸۱	۷,۴۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۰.۰۰۴	۰.۰۰۴	فاز توسعه
	۲,۰۱۵,۶۹۷	۲,۶۸۲,۳۸۵	۱۱,۳۹۴,۷۲۹				

۹-۳- مساحت کل زمین های کارخانه به میزان ۱۳۹ هکتار و به مبلغ ۱۱.۲ میلیارد ریال می باشد. که معادل ۱۱۸.۷ هکتار از آن اراضی ملی بوده و ۲۰.۴۵ هکتار نیز جزو اراضی زراعی می باشد. از این میزان (زمین های زراعی) معادل ۷ هکتار دارای سند رسمی به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده و جهت سایر موارد نیز دریافت سند رسمی در جریان می باشد.

۹-۴- درصد تکمیل پروژه های در جریان تکمیل بر اساس میزان پیشرفت فیزیکی اعلام شده از طرف واحد برنامه ریزی و نظارت راهبردی درج شده است.

۹-۵- عدم تغییر درصد تکمیل تاسیسات و تغییر کاهشی در درصد تکمیل ساختمانها علیرغم مخارج انجام شده در سال جاری مربوط به تکمیل و انتقال پروژه ها و شروع پروژه های جدید بوده و درصد تکمیل بر اساس پیشرفت پروژه های جدید در جدول فوق درج شده است.

۹-۶- صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۸۹,۶۸۲	مجتمع سازان فجر - محوطه سازی
۶,۷۹۷	۷,۷۶۳	شرکت آرتا رهاب مغان - پایدارسازی مخازن مازوت
۱۹,۱۰۲	۷,۷۳۲	آذرویلایا میاندوآب - ساخت انبار مغزه ها
۱۹۹	۱۹۹	تهران زیست
<u>۲۶,۰۹۸</u>	<u>۱۰۵,۳۷۶</u>	

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده				
۲۷,۲۸۲	۱۰,۵۳۰	۲۱۱	۱۶,۵۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۲۸۵	۱۱,۲۸۵	-	-	افزایش
۳۸,۵۶۷	۲۱,۸۱۵	۲۱۱	۱۶,۵۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲,۴۹۸	۲۲,۴۹۸	-	-	افزایش
۶۱,۰۶۵	۴۴,۳۱۳	۲۱۱	۱۶,۵۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته				
۳,۰۷۷	۳,۰۷۷	-	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۴,۳۲۸	۴,۳۲۸	-	-	استهلاک
۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	-	-	مانده در پایان ۱۴۰۱
۸,۱۳۲	۸,۱۳۲	-	-	استهلاک
۱۵,۵۳۷	۱۵,۵۳۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۵,۵۲۸	۲۸,۷۷۶	۲۱۱	۱۶,۵۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۱,۱۶۲	۱۴,۴۱۰	۲۱۱	۱۶,۵۴۱	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۸۱,۸۴۸	۳۴۸,۸۶۷	۱۱-۱-۱	تجاری
			حساب های دریافتنی
			مشتریان اعتباری
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۵۶,۶۵۸	۵۶,۶۵۸	۱۱-۱-۲	اشخاص وابسته
۸,۱۷۰	۵۶,۴۶۷	۱۱-۱-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۷۶,۱۳۹	۷۸,۶۲۲	۲۴-۴	پارسیان تامین پایدار
۲۵,۶۴۲	۲۵,۸۲۵		شرکت فرآورده های نفتی آذربایجان غربی
-	۱۷,۰۴۹		شرکت گسترش راه و معدن شهسوار ماشین- برداشت توسط سازمان تامین اجتماعی از حساب شرکت
۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰		صندوق کارآفرینی امید
۶,۱۰۶	۱۲,۶۱۰		شرکت فنی و مهندسی طلایه داران صنعت غرب
۹,۳۴۲	۱۱,۰۹۲		موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی پیام نصر
-	۱۰,۰۰۰		محسن ابراهیمی بسایی - ودیعه رهن آپارتمان
۲,۵۸۴	۸,۵۷۲		اداره امور مالیاتی (اعتبار مالیاتی ارزش افزوده)
۷,۹۵۵	۷,۹۵۵		شرکت تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی
-	۷,۲۵۰		یوسف بشیر حقیقت
۵,۶۶۲	۵,۶۶۲		دادگستری شهرستان تکاب (توقف عملیات اجرای رای دآوری)
-	۳,۹۲۰		مهندسین مشاور ارکان رهاب
۳,۸۵۰	۳,۸۵۰		بخشداری تخت سلیمان
-	۳,۵۴۷		کانی فراوران بن فن
-	۳,۳۹۵		شرکت آرتا رهاب مغان
۳,۱۸۵	۳,۱۸۵	۱۱-۱-۴	پرداختی به فروشندگان زمین
۳,۱۵۰	۳,۱۷۰		موسسه تشریفاتی خدماتی ایده آل شهر آرا
۱۳,۵۷۸	۲,۶۲۶		صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰		اداره راهداری و حمل و نقل جاده ای استان آذربایجان غربی
۱,۹۹۵	۲,۳۸۴		بانک کارگشایی
۱۰۸,۷۴۶	۳۴,۶۰۲		سایر
۳۵۰,۹۶۲	۳۷۶,۶۴۲		
۷۳۳,۸۱۱	۷۲۵,۵۰۹		

۱۱-۱-۱- دریافتنی تجاری از مشتریان اعتباری مربوط به فروش محصول از طریق عرضه اوراق سپرده شمش طلا در بورس کالای ایران می باشد که در فروردین سال ۱۴۰۳ وصول شده است.

۱۱-۱-۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰,۴۵۲	۲۰,۴۵۲	ایمیدرو- بدهی ذیجسابی طرح های عمرانی سازمان توسعه و نوسازی
۳۳,۱۲۷	۳۳,۱۲۷	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران- حقوق کارکنان مامور
۲۰,۷۵	۲۰,۷۵	صنایع فولاد کردستان- حقوق کارکنان مامور
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	صنایع معدنی اروم آورین کانی آذربایجان- خدمات مشترک
۵۶,۶۵۸	۵۶,۶۵۸	

۱۱-۱-۳- طی سال مالی مورد گزارش در راستای مفاد ماده ۱۲ ضوابط اجرایی نحوه اعطای مزایای جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی مبنی بر تعیین سقف انواع تسهیلات بانکی قرض الحسنه قابل پرداخت به مشمولان از هر محل و تحت هر عنوان، مطابق با سقف مصوب شورای پول و اعتبار در سال ۱۴۰۲ برابر با سه میلیارد ریال، برای تعداد ۶۳ نفر پرسنل شرکت جمعا مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال وام پرداخت و مانده اقساط آنها به همراه مانده اقساط وام های قبلی در سرفصل های دریافتنی های کوتاه مدت و بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۱-۱-۴- پرداختی به فروشندگان زمین مربوط به خرید تعداد ۱۰ قطعه زمین زراعی به مساحت ۱۴/۷ هکتار در سال ۱۳۹۷ می باشد که با توجه به تصرف آن توسط شرکت، در سال مالی بعد به حساب زمین منظور خواهد شد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرسوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۴,۰۴۱	۲۱۴,۷۶۰	۱۱-۱-۳

کارکنان (وام)

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳,۰۷۰	۲۶۷,۴۶۸	۱۲-۱
۱۳,۰۷۳	۳۴,۴۸۸	
۱۱۲,۴۹۹	-	۱۲-۲
۴,۳۳۲	-	
۱۷۲,۹۷۴	۳۰۱,۹۵۶	

پیمانکاران

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

۱۲-۱- صورت ریز پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۹۸,۶۵۰
-	۶۱,۱۷۴
-	۲۴,۲۶۸
-	۲۳,۰۱۹
۴,۲۱۲	۱۸,۳۶۰
۱۴,۵۷۲	۱۴,۵۷۲
-	۱۲,۱۰۰
-	۷,۰۶۰
-	۳,۶۰۸
۱۵,۰۵۲	-
۹,۲۳۴	۴,۶۵۷
۴۳,۰۷۰	۲۶۷,۴۶۸

شرکت مجتمع سازان فجر (عملیات مدیریت سد باطلا)

شرکت فنی مهندسی طلا به داران صنعت غرب (تامین کننده مواد غیر مستقیم - گلوله و آهک)

مهرآز پیشرو پاسارگاد (پیمانکار تامین ماشین آلات سنگین)

مهرآدین پویا سهند

شرکت جابر ازرق شیمی

شرکت خدمات صنعتی بازرگانی ICS

صنایع ریخته گری سیاهان فولاد آتشگاه

شرکت هواپار

شرکت کانی فراوران بن فن

شرکت طاهر گستران کاسپین

سایر

۱۲-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه مربوط به استخراج خاک (شرکت آهن آجین) بوده که طی سال مورد رسیدگی به طور کامل مستهلک شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۰۴۸,۷۰۵	۱۷,۴۵۸,۲۴۲	۱۳-۱
۱۸,۷۰۳	۱۸,۷۰۳	۱۳-۱
۴۹۰,۷۰۵	۱,۰۴۱,۸۹۹	۱۳-۳
۳۶,۵۹۴,۶۳۱	۶۳,۱۴۶,۳۵۰	۱۳-۵
۱۲۰,۵۶۸	۱۹۶,۲۴۳	
۲۴۵,۳۱۵	۳۵۴,۰۷۶	
۴۷,۵۱۸,۶۲۶	۸۲,۲۱۵,۵۱۳	
۱,۷۳۱,۴۴۱	۱,۷۳۲,۱۵۰	۱۳-۴
۴۹,۴۵۰,۰۶۷	۸۳,۹۴۷,۶۶۳	

کالای ساخته شده - شمش طلا

کالای ساخته شده - شمش نقره

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

ملزومات

کالای امانی (ساخته شده) نزد دیگران

۱۳-۱- موجودی کالای ساخته شده (شمش طلا) به مقدار ۶۳۹,۴۵۹ گرم نزد بانک کارگشایی و مقدار ۱۳,۵۷۹ گرم نزد بانک ملت و مقدار ۶۵۲,۵۸۷ گرم نزد بانک سپه نگهداری می شوند و مقدار ۲۹۶,۱۴۷ گرم نقره نیز نزد بانک کارگشایی می باشد که توسط خود بانک ها بیمه می شوند. و آن قسمت از موجودی کالای ساخته شده (شمش طلا) به مقدار ۲۶۸,۸۹۴ گرم که در شرکت نگهداری می شود توسط خود شرکت تا سقف شش هزار میلیارد ریال بیمه شده است. موجودی قطعات و لوازم یدکی، ملزومات و مواد اولیه و بسته بندی (بجز خاک استخراجی کانسنگ طلا که با نظر هیات مدیره با توجه به ماهیت آن نیاز به پوشش بیمه ای ندارد) تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و ... بیمه شده است.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- گردش کالای ساخته شده طی سال به شرح ذیل است:

نقره	طلا	
گرم	گرم	
۲۹۶,۱۴۷	۱,۹۵۴,۲۲۰	مانده اول سال
-	۹۶۲,۵۲۳	تولید طی سال
-	(۱,۳۴۲,۲۲۴)	فروش رفته طی سال
۲۹۶,۱۴۷	۱,۵۷۴,۵۱۹	مانده پایان سال

۱۳-۳- کالای در جریان ساخت پایان سال به شرح ذیل است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	
۱۳۱,۷۹۱	۸,۱۷۲,۹۲۳	۲۵۸,۲۸۲	۸,۷۱۱,۹۲۳	خاک طلا
۶۶,۹۳۲	۹,۱۴۰,۱۶۰	۳۵۹,۹۹۵	۹,۱۴۰,۱۶۰	پالپ طلا
۲۹۱,۹۸۲	۱,۴۶۱	۴۲۳,۶۲۲	۱,۷۱۷	کلرید نقره
۴۹۰,۷۰۵		۱,۰۴۱,۸۹۹		مانده پایان سال

۱۳-۴- کالای امانی نزد دیگران به تفکیک نوع کالا و اشخاص به شرح ذیل است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار طلا - گرم	مبلغ	مقدار طلا - گرم		
۱,۷۳۰,۴۰۴	۴۳۴,۸۴۶	۱,۷۳۰,۴۰۴	۴۳۴,۸۴۶	۱۳-۴-۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۶۸	۴۹	۶۸	۴۹		موته اصفهان
۳۱۰	۹۶	۳۱۰	۹۶		صنعت و معدن و تجارت استان آذربایجان غربی
۱۱	۵	۱۱	۵		اداره کل استاندارد و تحقیقات صنعتی استان آذربایجان غربی
۵۰۵	۳۳۲	۵۰۵	۳۳۲		اداره صنعت، معدن و تجارت شهرستان تکاب
۱,۷۳۱,۱۹۷	۴۳۵,۳۲۹	۱,۷۳۱,۱۹۷	۴۳۵,۳۲۹		جمع طلا
۲۴۴		۹۵۳			امانی قطعات برد دیگران
۱,۷۳۱,۴۴۱		۱,۷۳۲,۱۵۰			

۱۳-۴-۱- از مقدار ۴۳۴,۸۴۶ گرم طلای نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران مقدار ۴۶ کیلوگرم آن بابت ضمانت پرداخت بدهی های ناشی از خرید سیانید سدیم از آن شرکت و مقدار ۳۸۹ کیلو گرم آن بابت تضمین منابع دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد. مقدار طلای مذکور جزء کالای ساخته شده یادداشت ۱۳-۲ می باشد.

۱۳-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)		
۳۶,۲۶۵,۷۹۰	۲,۶۵۰,۸۱۳	۶۲,۶۰۶,۰۸۱	۳,۰۰۱,۶۲۹	۱۳-۵-۱	خاک
۱۲۹,۶۶۷	۹۴	۲۳۸,۴۲۳	۱۳۳		سیانید سدیم
۱۸,۷۶۳	۱۴	۸۹,۱۷۹	۴۷		کربن اکتیو
۱۳۸,۳۷۰	۴۸۲	۱۴۲,۴۶۸	۳۵۳		گلوله (سایر ۲۵ و ۸۰)
۴۲,۰۴۱	۳,۱۱۹	۷۰,۱۹۹	۴,۶۹۶		سایر
۳۶,۵۹۴,۶۳۱	۲,۶۵۴,۵۲۲	۶۳,۱۴۶,۳۵۰	۳,۰۰۶,۸۵۸		

۱۳-۵-۱- گردش مواد اولیه-خاک مصرفی طی سال ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)		
۲۱,۲۲۷,۹۷۳	۲,۳۱۷,۹۱۱	۳۶,۲۶۵,۷۹۰	۲,۶۵۰,۸۱۳		موجودی خاک ابتدای سال
۱۹,۵۵۳,۵۸۷	۷۱۶,۸۵۷	۳۵,۸۴۳,۸۲۰	۷۵۲,۵۶۱		تولید (استخراج) خاک طی سال ۱۴۰۲
(۴,۵۱۵,۷۷۰)	(۳۸۳,۹۵۵)	(۹,۵۰۳,۵۲۹)	(۴۰۱,۷۴۵)	۶-۱	مواد اولیه (خاک) مصرفی طی سال ۱۴۰۲
۳۶,۲۶۵,۷۹۰	۲,۶۵۰,۸۱۳	۶۲,۶۰۶,۰۸۱	۳,۰۰۱,۶۲۹		مانده موجودی مواد اولیه (خاک) در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	
۷۲۶,۱۱۵	۱,۱۴۹,۰۵۶			موجودی نزد بانک مرکزی
-	۴,۲۰۰			موجودی نزد بانک سبه حساب تنخواه گردان پرداخت
۷۲۶,۱۱۵	۱,۱۵۳,۲۵۶			

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۹۹۹۲	۴۹۹۹۹۹۹۹۶	۹۹.۹۹۹۹۹۹۲	۴۹۹۹۹۹۹۹۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	شرکت ملی فولاد ایران
۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۲	۱	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۷,۲۱۳	۶۱,۲۰۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۱۵)	(۱۱۴)	پرداخت شده طی سال
۲۵,۳۱۱	۲۱,۰۹۰	ذخیره تأمین شده
۶۱,۲۰۹	۸۲,۱۸۵	مانده در پایان سال

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۱,۷۰۶,۷۸۴	۱,۴۸۳,۷۲۰	تأمین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۴۳,۲۵۵,۶۲۶	۵۷,۴۸۵,۷۵۳	اشخاص وابسته
۳,۷۵۴,۲۴۵	۱۰,۱۹۷,۲۵۹	۵۰ درصد سود سهم دولت
۱,۸۸۲,۶۰۱	۲,۷۱۴,۳۹۷	صنعت و معدن و تجارت استان آذربایجان غربی
۷۳۶,۷۲۸	۱,۱۹۶,۶۸۴	سپرده حسن انجام کار
۸۶۵,۷۶۷	۱,۲۱۵,۲۰۷	سپرده بیمه
۱۹,۱۴۶	۲۲,۰۰۱	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۲۰,۱۴۳	۳۰,۱۷۴	صندوق پس انداز
۱۶,۴۶۵	۲۲,۴۲۵	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۰۹۲	۷,۳۲۷	مالیات های تکلیفی و اجاره املاک
۳,۲۳۰	۳,۳۰۹	مالیات پرداختنی حقوق
۴,۷۵۸	۵,۰۸۵	حق بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد
۳۵,۶۹۴	۴۰,۲۵۹	سایر
۵۰,۶۰۵,۴۹۷	۷۲,۹۳۹,۸۸۰	
۵۲,۳۱۲,۲۸۱	۷۴,۴۲۳,۵۹۹	

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱- صورت ریز تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۵۵,۹۷۷	۱,۰۶۳,۶۳۴	شرکت معدنی آهن آجین
۱۵۰,۱۰۴	۱۱۶,۶۶۳	شرکت مهندسی اریانیر
۱۴,۵۱۲	۶۳,۴۴۵	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی
-	۲۹,۹۴۰	شرکت مهرار پیشرو پاسارگاد
۱۳۳,۸۹۹	۲۶,۱۲۱	شرکت توسعه منابع آب و انرژی
۳۹,۸۴۴	۱۸,۵۸۶	سندوق کارآفرینی امید
۱۹,۲۲۷	۱۷,۴۹۱	شرکت معدن زمین
۸,۳۵۹	۱۶,۷۶۴	شرکت بیمه البرز
۱۱,۸۴۷	۱۰,۳۲۲	آذرویلایا میاندوآب
۹,۲۱۰	۹,۲۱۰	شرکت پیشتازان کانی کاران غرب فراوری
۸,۴۰۱	۸,۴۰۱	شرکت کاهنریا
۱۰,۰۵۰	۸,۲۴۱	شرکت مهندسين مشاور کاوشگران
۸۸,۸۰۷	۸,۱۳۲	شرکت امل کربوراندوم
۸,۰۰۲	۸,۰۰۲	شرکت خدمات اکتشافی کشور
۶,۸۷۴	۶,۸۷۴	شرکت فولاد تکنیک
۱,۷۰۶	۵,۵۹۷	شرکت گاز استان آذربایجان غربی
۱۲۴	۴,۲۸۸	ابراهیم یار احمدی
-	۴,۲۱۳	شرکت پارت گوال گیتی
۱۶,۳۲۴	۳,۸۱۵	شرکت مجتمع سازان فجر
-	۳,۶۶۲	شرکت نوآوران اروم کاروان
-	۳,۴۶۹	روشا بهار اوران اسپوتا
-	۳,۴۵۱	بنیاد تعاون ناجا-خدمات منابع انتظامی استان آذربایجان غربی
-	۲,۹۰۲	ساباط طرح آرا
۲۳,۵۱۶	۴۰,۴۹۶	سایر
۱,۷۰۶,۷۸۴	۱,۴۸۳,۷۲۰	

۱-۱-۱۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و خدمات در سال جاری ۱۲ روز (سال قبل ۱۷ روز) است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۱۸-۲- اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳,۱۱۷,۸۹۳	۵۷,۳۵۹,۵۴۳	۱۸-۲-۱
۶۹,۱۶۷	۶۹,۱۶۷	ایمیدرو
۵۹,۳۳۸	۲۰,۱۴۵	موت ه اصفهان
-	۲۷,۶۹۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۸,۶۲۸	۸,۶۲۸	شرکت ملی فولاد ایران
۵۹۹	۵۸۰	شرکت صنایع مس ایران (سرچشمه کرمان)
۴۳,۲۵۵,۶۲۶	۵۷,۴۸۵,۷۵۳	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی (شرکت سهامی خاص)

۱۸-۲-۱- گردش حساب سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)، طی سال به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده ابتدای سال	بازپرداخت تسهیلات	بازپرداخت بدهی	حق السهم سال ۱۴۰۲	مانده پایان سال
۴۳,۱۱۷,۸۹۳	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۲۴۱,۶۵۰	۵۷,۳۵۹,۵۴۳		

۱۸-۳- در اجرای مفاد ماده ۴ و بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد با قانون تنظیم (۳) بخشی از مقررات مالی دولت، ۵۰ درصد سود سهم دولت در حساب ها منظور گردیده است. مانده بدهی مربوط به تفاوت ۵۰ درصد سود قطعی سال ۱۴۰۲ (مبلغ ۱۶,۲۱۸,۱۸۲ میلیون ریال) و برداشتی خزانه از این بابت معادل مبلغ مندرج در بودجه سال ۱۴۰۲ (مبلغ ۶,۰۲۰,۹۲۳ میلیون ریال) می باشد. مضافا طی سال ۱۴۰۲ مانده بدهی سال قبل به مبلغ ۳,۷۶۴,۲۴۵ میلیون ریال و مابه التفاوت ۵۰ درصد سود قطعی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱۳,۱۳۶ میلیون ریال تسویه و توسط خزانه برداشت شده است. لذا در سال ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۹,۹۸۸,۳۰۳ میلیون ریال از بابت سود سهم دولت پرداخت شده است.

۱۸-۴- مانده بستانکاری صنعت و معدن و تجارت آذربایجان غربی بابت بدهی قطعی شده حقوق دولتی در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۸۹۶,۶۳۱ میلیون ریال پس از کسر وجوه پرداختی از این بابت به مبلغ ۲,۱۸۲,۳۳۴ میلیون ریال می باشد که طی سال مالی بعد مبلغ ۱,۷۰۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۸-۵- مبلغ ۵۱۵,۴۳۲ میلیون ریال از سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۶۱۳,۳۶۹ میلیون ریال از سپرده بیمه مربوط به شرکت آهن آجین (بیمانکار استخراج) می باشد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی

۱۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۳۰۸,۱۸۶	۲,۴۷۴,۹۴۶	مانده در ابتدای سال
۱,۷۵۴,۰۵۲	۶,۴۸۷,۲۷۳	۱۹-۲ ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۸۷,۲۹۲)	(۱,۷۹۹,۰۹۶)	پرداختی طی سال
۲,۴۷۴,۹۴۶	۷,۱۶۳,۱۲۳	

۱۹-۱-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ با احتساب معافیت ۵ درصدی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حساب ها منظور نموده است.

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۱		۱۴۰۲					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۳۸۰,۶۶۱	-	۶۹۰,۶۷۸	۶۸۳,۴۳۵	۷۳۸,۸۰۵	۱,۰۵۴,۳۸۴	۴,۲۱۷,۵۳۸	۴,۲۱۷,۵۳۸	۱۳۹۹
قطعی شده	۶۶۱,۴۸۷	-	۹۵۶,۳۱۱	۹۶۴,۰۱۹	۹۶۴,۰۱۹	۱,۰۴۵,۳۸۲	۴,۱۸۱,۵۲۹	۴,۴۲۲,۲۳۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱,۴۳۲,۷۹۷	۱,۱۵۳,۶۸۷	۱,۰۵۳,۲۴۱	-	-	۱,۷۵۴,۰۵۲	۹,۷۴۴,۷۳۲	۹,۷۴۴,۷۳۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۶,۰۰۹,۴۳۶	۴۷۷,۸۳۷	-	-	۶,۴۸۷,۲۷۳	۳۲,۴۳۶,۳۶۳	۳۲,۴۳۶,۳۶۳	۱۴۰۲
	۲,۴۷۴,۹۴۶	۷,۱۶۳,۱۲۳							

۱۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲-۲- ذخیره مالیات بر عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۹-۲-۳- از مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱، مبلغ ۴۵۲,۸۷۶ میلیون ریال مربوط به مازاد ذخیره مالیات سنوات قبل می باشد.

۱۹-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۷۴۴,۷۳۲	۳۲,۴۳۶,۳۶۳	سود عملیات در حال تداوم
۲,۴۳۶,۱۸۳	۸,۱۰۹,۰۹۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
-	(۱,۶۲۱,۸۱۸)	تخفیف ۵ درصدی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
(۶۸۲,۱۳۱)	-	بخشودگی ۷ واحد درصد درآمد مشمول مالیات موضوع بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۱,۷۵۴,۰۵۲	۶,۴۸۷,۲۷۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات سنواتی و تجدید طبقه بندی

۲۰-۱- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۴,۱۵۸,۳۵۳)	-	۲۰-۱-۱ هزینه ناشی از محکومیت در پرونده حقوقی شرکت گسترش راه و معدن شهسوار ماشین
(۱۷۶,۹۰۱)	-	تفاوت ارزش روز سیانید سدیم امانی دریافتی از ایمیدرو در سنوات قبل
۱۴۴,۹۳۰	-	شناسایی بهای تمام شده کلرید نقره تا پایان سال ۱۴۰۰
-	۱۴۷,۰۵۲	شناسایی بهای تمام شده کلرید نقره در سال ۱۴۰۱
۱۶۵,۶۷۴	-	برگشت ذخیره مازاد سنوات قبل از ۱۴۰۱
(۴,۰۲۴,۶۴۹)	۱۴۷,۰۵۲	

۲۰-۱-۱- مطابق رای مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ دادگاه و دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از بابت فسخ قرارداد شماره ۹۳-۱۰۶۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۱ توسط شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران با موضوع اکتشاف و استخراج معدن طلای زرشوران (مربوط به دوران قبل از تاسیس شرکت)، محکوم به پرداخت مبلغ ۴,۱۵۸/۴ میلیارد ریال بابت اصل کارکرد پیمانکار، خسارت تاخیر تادیه، نیم عشر دولتی و سایر هزینه های دادرسی شده که توسط دادگاه از حساب ایمیدرو برداشت گردیده است. با توجه به این که فسخ قرارداد مذکور پس از تاریخ تاسیس توسط شرکت (۱۳۹۶/۵/۳۱) بوده، مبلغ فوق طی اعلامیه های بدهکار صادره ایمیدرو به حساب هزینه شرکت منظور شده است.

۲۰-۲- تجدید طبقه بندی:

۲۰-۲-۱- مانده حسابهای ذخایر و پیش دریافت ها در سر فصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و پیش پرداخت های سرمایه ای از سرفصل پیش پرداخت ها (جاری) به سر فصل دارایی های ثابت مشهود تجدید طبقه بندی گردید.

۲۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورت های مالی ارائه شده در دوره های مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳-۱ اصلاح - ۲۰-۲۹ و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعدیلات	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
۸,۳۷۰,۰۸۹	-	۱۴۷,۰۵۲	-	-	۸,۴۱۷,۱۴۱
۸,۱۳۷,۷۲۳	-	۱۴۷,۰۵۲	-	-	۷,۹۹۰,۶۸۰
۴۹,۳۵۰,۰۶۷	-	-	-	۲۹۱,۹۸۲	۴۸,۹۵۸,۰۸۵
۵۲,۳۱۲,۳۷۹	-	۴,۳۳۵,۲۵۴	۷۲۹,۵۰۶	۱۵۵,۶۷۴	۴۷,۴۱۳,۱۹۴
-	-	-	۷۲۷,۴۶۰	-	۷۲۷,۴۶۰
-	-	-	۲,۰۴۶	-	۲,۰۴۶
۲,۹۷۴,۰۰۴	-	-	۲۵,۸۹۹	-	۲,۹۴۸,۱۰۵
۱۷۲,۹۷۴	-	-	-	-	۱۹۸,۸۷۳
(۱,۳۹۷,۲۶۲)	-	۴۵۷,۶۵۶	-	۴,۳۳۵,۲۵۴	۲,۴۸۰,۳۳۶
		۴,۷۹۲,۹۱۰	۷۵۵,۴۰۵	۷۵۵,۴۰۵	

صورت سود و زیان
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود خالص
 صورت وضعیت مالی
 موجودی مواد و کالا
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ذخایر
 پیش دریافت ها
 دارایی های ثابت مشهود
 پیش پرداخت ها
 سود انباشته

۲-۳-۲ اصلاح - ۲۰-۲۹ و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعدیلات	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
۳۱,۲۸۴,۷۸۵	-	-	-	۱۴۴,۹۳۰	۳۱,۱۳۹,۸۵۶
۳۶,۳۶۹,۶۷۲	-	۴,۳۳۵,۲۵۴	-	۱۶۵,۶۷۴	۳۱,۸۴۵,۲۶۵
-	-	-	۲۵۲,۸۰۴	-	۲۵۲,۸۰۴
-	-	-	۲,۰۲۴	-	۲,۰۲۴
(۳۰,۲۹,۸۲۳)	-	۳۱۰,۶۰۵	-	۴,۳۳۵,۲۵۴	۹۹۴,۸۲۷
		۴,۶۴۵,۸۵۹	۲۵۴,۸۲۸	۲۵۴,۸۲۸	

صورت وضعیت مالی
 موجودی مواد و کالا
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ذخایر
 پیش دریافت ها
 سود انباشته

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸,۱۳۷,۷۳۲	۲۵,۹۴۹,۰۹۰	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۵۴,۰۵۲	۶,۴۸۷,۲۷۳	۱۹-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۹۹۶	۲۰,۹۷۶	۱۷ خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۱,۶۴۱	۱۴۴,۸۵۶	۹ استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۴,۳۲۸	۸,۱۳۲	۱۰ استهلاك دارایی های نامشهود
-	۹	۹ زیان ناشی از برکناری دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۳۱,۷۴۹	۳۲,۶۱۰,۳۳۶	
۱۰۶,۶۱۶	(۹۳,۴۱۷)	۱۱ (افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۷,۹۶۵,۲۸۱)	(۳۴,۶۹۷,۵۹۵)	۱۳ (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۸۱,۰۲۶	(۱۲۸,۹۸۲)	۱۲ (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴,۰۴۳,۷۹۰	۲۱,۶۷۸,۳۰۵	۱۸ افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶,۴۹۷,۸۹۹	۱۹,۳۶۸,۶۴۷	نقد حاصل از عملیات

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه را به صورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۴,۸۴۸,۴۳۶	۸۱,۶۶۸,۹۰۷	جمع بدهی
(۷۲۶,۱۱۵)	(۱,۱۵۳,۲۵۶)	موجودی نقد
۵۴,۱۲۲,۳۲۱	۸۰,۵۱۵,۶۵۱	خالص بدهی
(۸۴۷,۲۶۲)	۸,۷۷۰,۵۱۰	حقوق مالکانه
(۶۴)	۹,۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - برابر

۲-۲۲- مدیریت ریسک

با عنایت به فعالیت های شرکت، ریسک های مالی اغلب با سیاست های متمرکز نسبت به نظارت و کنترل ریسک های اعتباری و نقدینگی قابل مدیریت می باشد و هیات مدیره با اعمال سیاست های کلی و نظارتی، جنبه آسیب پذیری از ریسک را کاهش می دهد.

۳-۲۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ خرید مواد کمکی (شامل انواع سیانید سدیم، گلوله در سائزهای مختلف و...) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد کمکی، موارد زیر را بکار می گیرد.

با توجه به اینکه عمده خرید های شرکت مربوط به انواع سیانید سدیم و گلوله در سائز های مختلف می باشد و از بازارهای داخلی خریداری می شود، اقدام به برگزاری مناقصه از طریق سامانه الکترونیکی دولت و عقد قرارداد با فروشندگان و پرداخت پیش پرداخت مطابق قرارداد های مذکور می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت مواد کمکی در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۴-۲۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	حقوق و مزایای کارکنان مأمور
شرکت اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو هیات مدیره	✓	۲۶,۳۴۱,۶۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی فولاد ایران	عضو هیات مدیره	✓	۳۴,۰۸۰	-
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	عضو هیات مدیره	✓	(۶,۹۸۳)	۸,۴۹۴
جمع					۲۶,۳۶۸,۷۲۹
					۸,۴۹۴

۲۳-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
۲۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	کلای امالی نزد دیگران (یادداشت ۴-۱۳)	سایر دریافتی ها (یادداشت ۲-۱۱)	پیش پرداخت ها (یادداشت ۱-۱۲)	سایر پرداختی ها (یادداشت ۲-۱۸)	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	۲۰,۴۵۲	-	۵۷,۳۵۹,۵۴۳	-	۵۷,۳۳۹,۰۹۱	-	۴۳,۰۹۷,۴۴۱
	شرکت صنایع مس ایران (سرچشمه کرمان)	-	-	-	۸,۶۲۸	-	۸,۶۲۸	-	۸,۶۲۸
	صنایع فولاد کردستان	-	۲۰,۷۵	-	-	۲,۰۷۵	-	۲,۰۷۵	-
	صنایع معدنی اروم آفرین کانی آذربایجان	-	۱۰,۰۳	-	-	۱,۰۰۳	-	۱,۰۰۳	-
	شرکت صنعتی بارز گازی ICS	-	-	۱۴,۵۷۲	-	۱۴,۵۷۲	-	۱۴,۵۷۲	-
	شرکت ملی فولاد ایران	-	-	-	-	-	۲۷,۶۹۰	-	-
شرکت های وابسته	شرکت موبه اصفهان	-	-	-	۶۹,۱۶۷	-	۶۹,۰۹۸	-	۶۹,۱۶۷
	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی	-	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-	۵۸۰
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	۳۳,۱۲۷	-	۲۰,۱۴۵	-	۱,۷۴۳,۳۸۶	۱,۷۰۴,۱۹۳	-
	جمع کل	-	۵۶,۶۵۸	۱۴,۵۷۲	۵۷,۴۸۵,۷۵۳	۱,۷۶۱,۰۳۷	۵۷,۴۴۵,۰۸۸	۱,۷۳۱,۸۴۴	۴۳,۱۷۵,۸۱۶

۲۳-۲ - هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت کسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۳۴۲	۱۶,۴۳۲	عملیات پایدارسازی مخازن مازوت
۳۴۲,۷۲۵	۱۶۴,۶۱۵	عملیات احداث انبار مغزه
۵۴,۰۰۰	-	عملیات احداث سایت پسماند
۵۶,۴۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	عملیات محوطه سازی شرکت
۷۲۳,۰۹۹	۱۵۰,۰۰۰	عملیات پیوسته توسعه سد باطله
۱,۱۹۲,۶۱۸	۱,۴۳۱,۰۴۷	

۲۴-۲- شرکت فاقد هرگونه دارایی های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

۲۴-۳- با استناد به ماده ۲۵ قانون اصلاح قانون معادن مصوب سال ۱۳۹۰، ۱۲ درصد از کل حقوق دولتی موضوع ماده ۱۴ قانون معادن مصوب ۱۳۷۷ به منظور احیاء و بازسازی محل عملیات معدنی توسط وزارتخانه صمت دریافت و به حساب خزانه داری کل کشور که از طریق وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود، واریز می گردد. لذا با عنایت به مطالب فوق و پرداخت سالیانه حقوق دولتی توسط این شرکت، بابت هزینه برچیدن معدن ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۴-۴- در پی شکایت شرکت پارسیان تامین پایدار (پیمانکار تامین نیروی خدماتی) بر اساس متمم قرارداد فیما بین در هیات داوری اتاق بازرگانی آذربایجان غربی، در سال ۱۴۰۰ این شرکت به پرداخت ۸۵.۷ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده، حق بیمه قرارداد و جرایم مربوطه محکوم گردیده بود و مبلغ فوق را به حساب دادگستری شهرستان تکاب واریز نموده بود لیکن با توجه به ابطال رای هیات داوری در شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان تکاب، مبلغ ۸۰ میلیارد ریال آن در سال ۱۴۰۱ به حساب این شرکت عودت و مبلغ ۵/۷ میلیارد ریال آن در سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱-۱۱) طبقه بندی شده است. همچنین این شرکت اقدام به طرح دعوی کیفری مبنی بر جعل متمم قرارداد توسط شرکت پارسیان تامین پایدار در شعبه ۷ دادسرای عمومی و انقلاب ارومیه نموده که نتیجه آن نیز تا کنون مشخص نشده است. توضیح اینکه مبلغ ۳۰,۸۱۵ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی از بابت حق بیمه خدمات موضوع قرارداد فوق و مبلغ ۴۷,۸۰۷ میلیون ریال نیز توسط دادگستری (جمعا مبلغ ۷۸/۶ میلیارد ریال) از بابت موضوع فوق از حساب شرکت برداشت و در سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر حساب های دریافتنی (یادداشت ۱-۱۱) طبقه بندی شده است که مطابق رای دادگاه، مبلغ برداشتی دادگستری قابل استرداد به شرکت می باشد و در خصوص مبلغ برداشتی سازمان تامین اجتماعی نیز موضوع توسط شرکت تحت پی گیری است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن افشای آن در یادداشت های توضیحی ضروری باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلائی زرشوران (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	بودجه و عملکرد سال ۱۴۰۲			
	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	مابه التفاوت
مقدار تولید (کلوگرم)	۹۰۰	۹۰۰	۹۶۳	۶۳
مقدار فروش (کلوگرم)	۹۰۰	۹۰۰	۱,۳۴۲	۴۴۲
فروش محصولات با کالاهای نسبی	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۹,۶۷۶	(۱,۵۵۰,۳۳۹)
سایر درآمدها	۴۱,۳۷۰	۴۱,۳۷۰	(۱۷۷,۲۰۱)	۵۲۸
جمع کل درآمدها	۱۲,۹۴۱,۳۷۰	۹۸۰,۴۱۳,۷۰	۴۶,۳۷۲,۴۷۴	(۱,۷۶۸,۸۶۶)
قیمت تمام شده کالای فروخته شده یا خدمات انجام شده :				
مواردی مواد اولیه در ابتدای دوره	۶,۲۳۳,۳۴۴	۳۶,۳۰۵,۹۷۸	۳۶,۵۹۶,۶۳۱	(۳۸,۶۵۳)
افزایش منبذ - خرید طی سال	۹,۵۹۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷,۶۷۶	۷۷,۶۵۷,۲۷۳	(۲۶,۱۹۹,۵۹۷)
مواد آماده برای مصرف	۱۲۰,۳۳۴,۴۴۶	۴۷,۷۶۳,۶۵۴	۷۴,۴۵۱,۹۰۴	(۳۶,۴۸۸,۳۵۰)
کسر منبذ : موجودی مواد اولیه در پایان سال	۶,۵۸۷,۵۲۱	۳۷,۳۷۵,۴۴۲	۶۳,۱۴۶,۳۵۰	(۳۵,۸۷۰,۹۰۸)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده (۱)	۵,۴۳۵,۹۱۵	۱۰,۴۸۸,۲۱۲	۱۱,۰۵۵,۵۴۴	(۹,۷۲۳,۳۲۱)
تعداد کارگران	۳	۳	۳	
مستورد و مزایای کارگران	۹,۸۸۸	۹,۸۸۸	۱۵,۶۱۳	(۵,۶۲۵)
مستورد و مزایای کارگران	۴,۹۹۴	۴,۹۹۴	۷,۸۰۶	(۲,۸۱۲)
مستورد و مزایای کار	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	۱,۷۵۳	(۲۳۱)
مستورد و مزایای کار	۷۲۱	۷۲۱	۳,۱۱۵	(۱,۱۲۲)
مستورد و مزایای کار	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۱,۱۴۳	(۳۰۶)
مستورد و مزایای کار	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۱,۷۴۶	(۲۹۷)
مستورد و مزایای کار	۱	۱	۱	(۰)
مستورد و مزایای کار	۳,۵۴۳	۳,۵۴۳	۵,۳۰۴	(۱,۶۹۱)
مستورد و مزایای کار	۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	۲,۶۱۰	(۸۴۸)
مستورد و مزایای کار	۲۱۹	۲۱۹	۶۲۶	(۴۰۷)
مستورد و مزایای کار	۷۲۸	۷۲۸	۱,۱۰۸	(۴۰۰)
مستورد و مزایای کار	۱۶۹	۱۶۹	۲۵۰	(۸۱)
مستورد و مزایای کار	۴۰۵	۴۰۵	۶۰۰	(۱۹۵)
مستورد و مزایای کار	۲۷	۲۷	۴۷	(۲۰)
مستورد و مزایای کار	۱۵۶,۴۴۰	۱۵۶,۴۴۰	۲۴۴,۵۱۹	۸۸,۰۷۹
مستورد و مزایای کار	۱۷,۰۰۰	۱۶۹,۹۹۱	۲۶۵,۴۱۶	(۹۸,۴۲۵)
مستورد و مزایای کار	۲,۰۶۴,۱۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۲۷۷	۴۹۲,۷۲۳
مستورد و مزایای کار				۷۷

پیوست یک
گزارش تطبیق عملکرد با بودجه
شماره طبقه بندی: ۲۹۵۷۳۰

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹

پیوست یک
گزارش تطبیق عملکرد با بودجه
شماره طبقه بندی: ۲۹۵۷۲۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح موارد	درصد انحراف	مبلغ تفاوت	بودجه و عملکرد سال ۱۴۰۲				توضیحات
			عملکرد	بودجه مصوب اصلاحی	بودجه مصوب	تفاوت	
دلایل انحراف							
تأخیر در پرداخت	۷۹	۴۵۵,۵۷۰	۱۲۳,۱۴۸	۵۷۸,۷۱۸	۵۷۸,۷۱۸		استیلاک عوارض تولید
۱۰۰	۴۵۰۰			۴۵۰۰	۴۵۰۰		انحراف محاسبه
۹۷	(۱۷۳,۵۰۵)	۱۵۳,۳۶۳		۱۷۸,۸۵۸	۱۰۰,۳۸۶		لایحه مالی و مالیات
۷۰	۷,۰۵۵	۳,۰۹۶		۱۰,۱۵۱	۷,۰۵۱		لایحه مالی و مالیات
۳۸	(۵۰,۱۷۳)	۲۹,۰۷۳		۲۱۰,۶۰۰	۱۷۵,۵۰۰		لایحه مالی و مالیات
۵۱	۲۲,۰۹۶	۲۱۱,۵۱۳		۸۲۱,۵۵۸	۶۸۲,۰۰۰		لایحه مالی و مالیات
۹۷	(۱۴۵,۳۷۷)	۱۹۶,۱۳۷		۱۵۰,۳۰۰	۱۰۰,۳۰۰		لایحه مالی و مالیات
۲	۴۴۲	۱۴,۶۵۸		۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		حق بیمه
۶۳	(۱,۸۹۴,۳۳۶)	۴,۸۹۴,۳۳۶		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۵۰۶		حق بیمه
۸۴	۲۱۷,۱۲۱	۸۳,۳۲۹		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۹		سایر هزینه های عمومی تولید
(۰)	(۳۳,۸۴۳)	۹,۰۳۷,۵۳۷		۸,۹۹۳,۶۸۵	۴,۹۶۹,۵۰۵		جمع هزینه های سربار تولید (۳)
(۴)	(۷۴۷,۶۰۸)	۲۰,۳۹۸,۴۹۶		۱۹,۶۵۰,۸۸۸	۱۰,۵۷۵,۴۲۱		قیمت تمام شده تولید
		۱۰,۵۳۴,۴۱۰					افزایش هزینه : موجودی کلای ساخته شده اول سال
		۱۸,۵۰۰,۱۴۱					کسر می شود موجودی کلای ساخته شده پایان سال
۳۷	۷,۲۳۳,۱۲۱	۱۲,۴۳۷,۷۶۷		۱۹,۶۵۰,۸۸۸	۱۰,۵۷۵,۴۲۱		قیمت تمام شده کلای فروش رفته با خدمات انجام شده
۲۰	۵,۶۶۲,۷۹۷	۲۴,۰۱۱,۹۰۹		۲۸,۳۴۴,۱۱۳	۲,۳۶۵,۹۲۹		سود ازیان ناخالص
		۳		۳	۳		تعداد از تخلفات حقوقی
(۴۸)	(۵۰,۲۲۱)	۱۵,۶۱۳		۱۰,۵۷۱	۱۰,۵۷۱		خدمات قراردادی - انحصاری حقوقی
							تعداد سایر کارکنان
(۴۸)	(۵۰,۲۲۱)	۱۵,۶۱۳		۱۰,۵۷۱	۱۰,۵۷۱		هزینه سایر کارکنان
۱۰۰	۱۲,۳۳۸			۱۲,۳۳۸	۱۲,۳۳۸		جمع حقوق و دستمزد پانزده در توزیع و فروش
۱۰۰	۱۱,۴۷۳			۱۱,۴۷۳	۱۰,۱۲۳		خدمات قراردادی - انحصاری حقوقی
۸۳	۸۵۸	۱۷۷		۱۰,۳۵	۱۰,۳۵		حاصل و نقل و باربری
۱۰۰	۱۰,۵۰۰			۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰		بیمه
۳۶	۱,۴۴۲	۲,۵۴۹		۳,۹۹۲	۳,۹۹۲		جابجایی و تعمیرات
(۴۴)	(۱,۹۰۷)	۴,۵۰۰		۲,۵۴۳	۲,۵۴۳		تعمیرات و نگهداری
(۱۰,۰۶۶)	(۱۶۷,۲۴۰)	۲۴۳,۰۱۶		۲۵,۵۷۶	۲۵,۵۷۶		سایر هزینه های تولید و فروش
(۲۹۱)	(۲۳۵,۷۲۸)	۲۱۵,۸۵۵		۸۰,۱۰۷	۷۸,۷۵۷		جمع هزینه های توزیع و فروش
							هزینه های اداری و عمومی
							تعداد کارکنان
۰	۱	۱		۱	۱		دستمزد و مزایای کارکنان
(۴۸)	(۱,۶۸۱)	۵,۴۰۶		۳,۵۴۳	۳,۵۴۳		دستمزد و مزایای
(۴۸)	(۸۴۱)	۲,۶۰۳		۱,۷۶۲	۱,۷۶۲		تعمیرات و نگهداری
(۴۸)	(۲۰۹)	۶۴۸		۴۲۹	۴۲۹		تعمیرات و نگهداری
(۴۸)	(۳۵۷)	۱,۱۰۵		۷۴۸	۷۴۸		تعمیرات و نگهداری
(۴۸)	(۸۱)	۲۵۰		۱۶۹	۱۶۹		تعمیرات و نگهداری

شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پیوست یک

گزارش تبیین عملکرد با بودجه

شماره طبقه بندی: ۲۸۵۷۳۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح حساب	بودجه و عملکرد سال ۱۴۰۲				توضیحات
	بودجه صورت	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	مابه التفاوت	درصد انحراف
حقوق و مزایای کارکنان	۴۰۵	۴۰۵	۵۹۸	(۱۹۳)	(۴۸)
حقوق و مزایای کارمندان	۱۴۰۹۴	۱۴۰۹۴	۴۰۸۱۷	(۵۰۷۲۳)	(۳۵۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	(۳۰۰۰۰)	(۳۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۱۰۵۵۸	۱۰۵۵۸	۲۵۵۷	(۸۰۰۱)	(۳۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۲۹۹۳۳	۲۹۹۳۳	۴۰۳۱۱	(۱۰۳۷۸)	(۳۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۶۷۵	۶۷۵	۹۹۷	(۳۲۲)	(۴۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۱۶۲۱	۱۶۲۱	۲۳۹۴	(۷۷۳)	(۴۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۱۸	۱۸	۱۸	-	-
حقوق و مزایای کارکنان	۶۲۴۲۳	۶۲۴۲۳	۴۴۶۷۶	(۳۰۰۵۳)	(۴۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۸۱۰۴۰	۸۱۰۴۰	۱۱۸۶۹۷	(۳۸,۶۵۷)	(۴۸)
حقوق و مزایای کارکنان	۲۹۷۷۰	۱۱۱۳۵۸	۳۵۹,۷۱۳	(۲۴۸,۳۵۴)	(۲۲۲)
حقوق و مزایای کارکنان	-	-	۳۴۰۸۰	(۳۴۰,۸۰۰)	(۱۰۰)
حقوق و مزایای کارکنان	۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	۲,۶۴۳	(۱,۱۲۷)	(۷۴)
حقوق و مزایای کارکنان	۱,۸۲۸	۱,۸۲۸	۱,۶۷۸	۱۵۰	۸
حقوق و مزایای کارکنان	۶,۷۴۰	۶,۷۴۰	۱,۶۳۴	۵,۱۰۶	۷۸
حقوق و مزایای کارکنان	۵	۵	۳۵	(۳۰)	(۶۰۰)
حقوق و مزایای کارکنان	۹۴,۸۰۰	۹۴,۸۰۰	۱۶,۲۳۵	۷۸,۵۶۵	۸۳
حقوق و مزایای کارکنان	۱۱,۷۵۷	۱۱,۷۵۷	۴۵,۱۷۸	(۳۳,۴۲۱)	(۲۸۴)
حقوق و مزایای کارکنان	۴,۵۳۰	۴,۵۳۰	۴,۴۰۱	۱۲۹	۳
حقوق و مزایای کارکنان	۲۴۱	۲۴۱	۲۰,۱۵۳	(۱۹,۹۱۱)	(۸,۲۶۲)
حقوق و مزایای کارکنان	۸۱,۱۲۸	۸۱,۱۲۸	۱,۳۸۹	۷۹,۷۳۹	۹۸
حقوق و مزایای کارکنان	۱۱,۳۵۸	۱۱,۳۵۸	-	۱۱,۳۵۸	۱۰۰
حقوق و مزایای کارکنان	۵۱,۰۶۹	۶۲,۱۶۹	۴۷۵,۷۷۶	(۴۱۳,۶۰۷)	(۶۶۵)
حقوق و مزایای کارکنان	۲,۰۰۰	۲۵,۴۶۹	۳۴,۳۰۰	۱,۱۶۹	۵
حقوق و مزایای کارکنان	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۲۷۰	۷۳۰	۷
حقوق و مزایای کارکنان	۲,۶۰۰	۵,۰۰۰	۶,۵۰۰	(۱,۵۰۰)	(۳۰)
حقوق و مزایای کارکنان	۲۷۵,۸۳۲	۲۶۸,۵۳۰	۷۸۹	۲۸۱۱	۷۸
حقوق و مزایای کارکنان	۴۵۴,۵۸۹	۵۴۸,۶۳۷	۱,۳۹۴,۳۴۵	(۶۱۳,۹۷۰)	(۱۳۱)
حقوق و مزایای کارکنان	۱۱,۰۳۰,۴۰	۲۰,۹۹۹,۵۱۵	۱۳,۸۸۶,۱۱۳	(۸۸۹,۷۷۸)	(۱۵۵)
حقوق و مزایای کارکنان	جمع کل هزینه ها	جمع کل هزینه ها	جمع کل هزینه ها	جمع کل هزینه ها	جمع کل هزینه ها
حقوق و مزایای کارکنان	۱,۹۱۱,۲۵۰	۲۷,۸۴۱,۸۵۵	۳۲,۴۳۶,۲۶۱	۴,۵۹۴,۵۰۶	۱۷

ལེན་པ་གཏང་བ་ལྟེན་པ་

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय : ॥ १८७६॥

5.11

[illegible]