

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

معدنی و صنعتی گل گهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1394 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی

38 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده

است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بند های 3 ، 4 ، 5 ب و 7 ، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد " بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور

مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که

معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه: ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

3. حساب های دریافتی و پیش پرداخت ها (شامل پیش پرداختهای سرمایه ای) موضوع یادداشت های 9،7،6و 10 صورت های مالی شامل مطالبات سنواتی به مبلغ 667 میلیارد ریال میباشد که اقدامات و پیگیری های انجام شده منجر به وصول

و با تسویه مبالغ مزبور نگردیده است و از این بابت جمعا مبلغ 392 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است . با توجه به مراتب فوق و نا مشخص بودن چگونگی وصول و یا تسویه مبالغ مورد اشاره، آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمیشد .

4. حسابهای دریافتی تجاری (موضوع یادداشت 2-6 توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ 253 میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکت تردلاین در ارتباط با فروش محصولات در سنوات قبل بوده که با توجه به ادعای شرکت مزبور مبنی بر تحویل کالا توسط شرکت حمل کننده کالا (شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران)، اقدامات حقوقی انجام شده و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران محکوم به تحویل 72،017 تن کنسانتره آهن به شرکت مورد رسیدگی گردیده است که تا تاریخ این گزارش تسویه نگردیده است . با توجه به نامشخص بودن چگونگی بازیافت و تسویه حساب ، آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمیشد .

5. نکات قابل توجه در خصوص سرمایه گذاری ها(موضوع یادداشت توضیحی 3-12 صورت های مالی)به شرح زیر میباشد :

ب – صورتهای مالی حسابرسی شده دو شرکت فرعی (شامل یک شرکت ثبت شده در خارج از کشور) و سه شرکت وابسته به این موسسه ارایه نگردیده و امکان رسیدگی های لازم برای این موسسه میسر نگردیده است، لذا آثار تعدیلات احتمالی از این بابت برای این موسسه مشخص نمیشد .

6. نکات قابل توجه در خصوص سرمایه گذاری ها(موضوع یادداشت توضیحی 3-12 صورت های مالی)به شرح زیر میباشد :

الف - سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی و وابسته میباشد .در رعایت استانداردهای حسابداری ، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده و ارزش ویژه سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته نیز افشا نگردید است .

7. با عنایت به یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی ، مبلغ فروش گندله بر اساس 23 درصد میانگین بهای فروش هرتن شمش فولاد خوزستان در هر فصل شناسایی گردیده است .در این رابطه به استناد نامه شماره 60/87415 مورخ

1394/04/11 وزارت صنعت ، معدن و تجارت ، بهای فروش گندله به 20 درصد کاهش یافته است لیکن مبلغ فروش گندله در صورتهای مالی مورد گزارش تعدیل نگردیده است.

8. طی سنوات مالی 1391 الی دوره مالی مورد گزارش ، شرکت اقدام به خرید سنگ آهن خام از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) نموده و بهای آن با در نظر گرفتن مبانی مشخص شده در بند 4 نامه مورخ

1393/2/6 وزارت صنعت ، معدن و تجارت و سایر برآوردها، محاسبه و در این ارتباط در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ 3،102 میلیارد ریال (موضوع یادداشت 2-15 توضیحی صورتهای مالی) به حساب بستانکاری سازمان مورد اشاره منظور گردیده است. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش مقدار 410 هزار تن سنگ آهن از شرکت گهر زمین دریافت و مبلغ 266 میلیارد ریال (موضوع یادداشت 3-15 توضیحی صورتهای مالی) ذخیره در حسابها منظور گردیده است . در این خصوص قرارداد و صورتحساب خرید های انجام شده به این موسسه ارائه نگردیده است . با توجه به مراتب فوق، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورت های مالی مورد گزارش مشخص نمیشد .

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 الف و 6، و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند های 3، 4 ، 5 ب و 7 ضرورت می یافت ،این موسسه به

مواردی که حاکی از ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

10. با توجه به یادداشت 17 توضیحي صورتهاي مالي، مالیات عملکرد سال 1392 و مالیات هاي تكلفي و حقوق سال مالي 1390 ،به موجب برگ تشخیص صادره ، جمعا به مبلغ 2537 میلیارد ریال تعیین گردیده که جمعا مبلغ 571 میلیارد

ریال توسط شرکت پرداخت و ذخیره گردیده و نسبت به آن اعتراض شده است . مالیات عملکرد سال 1393 و دوره مالي مورد گزارش با در نظر گرفتن معافیت مالیاتی ماده 132 قانون مالیات هاي مستقیم براي کارخانه گندله سازي و خط 4 تولید

کنسانتره ، ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است . مالیات بر ارزش افزوده و عوارض الایندگی سال مالي 1391 بر اساس برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ 415 میلیارد ریال(شامل 311 میلیارد ریال جرائم مالیاتی) و 89 میلیارد ریال

بیش از مانده منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب در دست رسیدگی میباشد . عملکرد شرکت در سالهاي مالي بعد از سال مالي 1391 از این بابت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.با توجه به

مراتب فوق ، تعیین مبلغ مالیات عملکرد ، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندگی سالهاي مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی میباشد .

11. مدت قراردادهای فروش با خریداران محصولات شرکت در پایان سال 1393خاتمه یافته و قرارداد فروش جهت سال جاري منعقد نگردیده است . در این خصوص درآمد فروش به شرکتهای فولادی عمدتاً بر اساس رویه قرارداد فیما بین در

سال مالي قبل شناسایی گردیده است .

12. به دلیل ادعای شرکت مبني بر استفاده از مواد معدني استخراج شده در سالهاي قبل از سال 1392 در فرایند تولید ،هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداري دوره مالي مورد گزارش کمتر محاسبه گردیده و در خصوص کاهش مبلغ حق انتفاع

پروانه بهره برداري پرداختي در سالهاي 1393 و 1392 نیز با مراجع ذیصلاح مکاتبه گردیده است. در اینخصوص علیرغم تنظیم صورتجلسه با سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنایع معدني ایران (ایمیدرو) در خصوص مبلغ حق انتفاع

سالهاي 1392 الي پایان دوره مالي مورد گزارش ، مبلغ قطعي حق انتفاع سالهاي مود اشاره منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح خواهد بود .

13. با عنایت به یادداشت 2-9 توضیحي صورتهاي مالي، طی سال هاي مالي 1392 الي دوره مالي مورد گزارش جمعا مبلغ 3070 میلیارد ریال جهت خرید کنسانتره سنگ آهن از شرکت سنگ آهن گهر زمین (شرکت وابسته)، پرداخت گردیده

که تا کنون موضوع مورد معامله به شرکت تحویل نگردیده است. با توجه به خاتمه مدت قرارداد و پیش بینی جرائم تاخیر تحویل به موقع کالا در قرارداد، موضوع مورد اشاره تعیین تکلیف نگردیده است.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 9 الي 12 و تعدیل نگردیده است .

بندهای توضیحی

14. صورتهای مالي سال مالي منتهی به 29 اسفند ماه 1393 شرکت توسط مؤسسه حسابرسى دیگری مورد حسابرسى قرار گرفته و در گزارش مورخ 16 تیرماه 1394 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالي مزبور نظر “

مشروط” اظهار شده است.

15. طی دوره مالي مورد گزارش ، با توجه به شرایط تحریمی حاکم بر فعالیت شرکت و نقل و انتقالات ارزي ، فروش محصولات صادراتي (کنسانتره) بر مبنای نرخ هاي جهاني فولاد ، شرایط بازار و برگزاری مزایده محدود تعیین شده و وجوه

حاصل از صادرات از طریق شرکت های مورد اشاره و صرافي ها بصورت ریالي دریافت گردیده است . با توجه به شرایط حاکم بر فعالیت شرکت ، شواهد و مستندات ارائه شده به این موسسه در خصوص شرایط و نرخ هاي فروش(در مقایسه بـ

قیمت فروش های داخلی) و تبدیل وجوه ارزي و هزینه های فروش محصولات ، مصوبات و تایید مراتب توسط مدیریت شرکت بوده است .

سایر موارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
				سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و چک لیست الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، بشرح زیر رعایت نشده است :

-16-1 افشا صورت های مالی 6 ماهه حسابرسی شده سال 1394 ، اطلاعات مالی پیش بینی شده عملکرد 6 ماهه سال 1394 حسابرسی نشده در مهلت مقرر به سازمان بورس و اوراق بهادار

-16-2 افشا صورت های مالی 6 ماهه حسابرسی شده سال 1394 شرکت های تحت کنترل به سازمان بورس و اوراق بهادار .

-16-3 افشا صورت های مالی سالانه تلفیقی گروه و شرکت اصلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی

-16-4 افشا گزارش هیات مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی

-16-5 افشا اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای 3 و 6 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30روز پس از مقاطع 3 ماهه

-16-6 افشا صورت های مالی حسابرسی نشده تلفیقی حداکثر 90 روز پس از پایان سال مالی

-16-7 افشا پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه ، بر اساس عملکرد واقعی 3 و 6 ماهه حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع 3 ماهه

-16-8 ارسال صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع

-16-9 پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی در موعد مقرر (سود سهام سال قبل)

-16-10 ارسال اطلاعات مربوط به طرح های توسعه و تکمیل با ذکر جزئیات آن

-16-11 حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت

-16-12 کمیته حسابرسی در چهارچوب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت تشکیل گردیده لیکن صورتجلسات مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است .

17. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری ،توسه

این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . علیرغم انجام برخی اقدامات در اینخصوص ، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۴ دی ۰۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمد سلطانی	۸۸۱۶۲۲	۱۸:۵۶:۰۳ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۹:۰۱:۴۹ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۹:۱۴:۲۱ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۱۹۷,۹۵۵	۱۱۶,۹۱۸	۶۹	بدهی های جاری			--
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۸۰۰,۱۲۹	۷۹۸,۵۰۴	۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹۷۳,۶۵۹	۱,۳۹۷,۷۳۶	(۳۰)
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۱,۴۳۴,۶۰۹	۱۱,۰۹۵,۱۴۳	۳	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵,۶۶۳,۵۳۸	۱۴,۳۹۹,۱۹۲	۹
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۳,۵۳۴,۱۰۰	۲,۱۱۱,۱۹۸	۶۷	پیش دریافتها	۳۹۵,۸۵۳	۱,۵۱۵	۲۶,۰۲۹
موجودی مواد و کالا	۴,۵۳۱,۴۵۰	۵,۴۰۵,۱۵۱	(۱۶)	ذخیره مالیات	۷۵۰,۹۴۳	۱۲۷,۱۴۷	۴۹۱
سفارشات	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۱۷,۰۱۶,۱۲۷	۸,۵۸۵,۴۲۰	۹۸
پیش پرداختها	۳,۲۹۱,۹۵۴	۲,۷۹۶,۲۶۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۹۷,۰۴۲	۹۳,۵۲۳	۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۲۳,۷۹۰,۱۹۷	۲۲,۳۲۳,۱۷۹	۷	جمع بدهیهای جاری	۳۴,۸۹۷,۱۶۲	۲۴,۶۰۴,۵۳۳	۴۲
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			--
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۱۹,۵۰۰	--
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۱,۰۴۵,۱۲۶	۱۱,۲۶۲,۴۴۰	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۶,۷۶۱	(۲)
داراییهای ثابت مشهود	۲۵,۱۹۵,۱۷۸	۲۳,۱۴۱,۹۱۷	۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۹,۵۱۰	۸۲,۶۵۸	۵۷
داراییهای نامشهود	۳۵۱,۱۹۳	۳۵۱,۳۱۴	۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۱۲۹,۵۱۰	۳,۱۴۸,۹۱۹	(۱)
سایر داراییها	۱,۲۰۴,۸۷۶	۲۹۱,۰۶۰	۳۱۴	جمع بدهی ها	۳۸,۰۲۶,۶۷۲	۲۷,۷۵۳,۴۵۲	۳۷
جمع داراییهای غیر جاری	۳۷,۷۹۶,۳۷۳	۳۵,۰۴۶,۷۳۱	۸	حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۴۲۶,۴۷۸	۱,۴۲۶,۴۷۸	۰
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر		نماد: کگل		شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲		کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲		سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی داراییها	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتهای دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۴,۱۳۳,۴۲۰	۱۰,۱۸۹,۹۸۰	(۵۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳,۵۵۹,۸۹۸	۲۹,۶۱۶,۴۵۸	(۲۰)
جمع داراییها	۶۱,۵۸۶,۵۷۰	۵۷,۳۶۹,۹۱۰	۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱,۵۸۶,۵۷۰	۵۷,۳۶۹,۹۱۰	۷		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
فروش خالص	۹,۷۸۴,۲۷۰	۱۰,۹۵۶,۹۰۳	(۱۱)	۲۳,۰۰۸,۸۶۵
بهای تمام شده فروش	(۵,۶۳۵,۵۷۸)	(۵,۵۳۲,۶۵۶)	۲	(۱۴,۵۷۹,۵۲۳)
سود (زیان) ناخالص	۴,۱۴۸,۶۹۲	۵,۴۲۴,۲۴۷	(۲۴)	۸,۴۲۹,۳۴۲
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۵۶۲,۸۱۸)	(۵۷۲,۵۱۵)	(۲)	(۱,۰۹۳,۳۰۳)
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۱,۱۶۹	۴۴۰,۳۵۱	(۱۰۰)	۹۷۹,۵۱۶
جمع هزینه ها	(۵۶۱,۶۴۹)	(۱۳۲,۱۶۴)	۳۲۵	(۱۱۳,۷۸۷)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۵۸۷,۰۴۳	۵,۲۹۲,۰۸۳	(۳۲)	۸,۳۱۵,۵۵۵
هزینه های مالی	(۲۳۸,۰۳۵)	(۳۷۶,۳۹۲)	(۳۷)	(۷۳۱,۷۱۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳۲,۵۵۰	۵۰۷,۳۴۱	(۳۴)	۱,۳۷۰,۹۵۵
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۸۱,۵۵۸	۵,۴۲۳,۰۳۲	(۳۲)	۸,۹۵۴,۷۹۴
مالیات بر درآمد	(۷۳۸,۱۱۸)	(۱۷۹,۶۱۲)	۳۱۱	(۱۱۴,۳۲۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۹۴۳,۴۴۰	۵,۲۴۳,۴۲۰	(۴۴)	۸,۸۴۰,۴۷۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۲,۹۴۳,۴۴۰	۵,۲۴۳,۴۲۰	(۴۴)	۸,۸۴۰,۴۷۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	
سود (زیان) خالص	۲,۹۴۳,۴۴۰	۵,۲۴۳,۴۲۰	(۴۴)	۸,۸۴۰,۴۷۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر		نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹,۸۷۹,۰۷۷	۱۵,۲۵۴,۲۸۲	(۳۵)	۱۵,۲۵۴,۲۸۲	۱۵,۲۵۴,۲۸۲
تعدیلات سنوائی	۳۱۰,۹۰۳	۶۷,۱۸۹	۳۶۳	۶۷,۱۸۹	۲۱,۷۰۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰,۱۸۹,۹۸۰	۱۵,۳۲۱,۴۷۱	(۳۳)	۱۵,۳۲۱,۴۷۱	۱۵,۲۷۵,۹۸۸
تغییرات در سود انباشته			---		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	*
سود سهام مصوب	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	*	*	---	*	(۴۲۶,۴۷۸)
سایر اندوخته ها	*	*	---	*	*
جمع تغییرات در سود انباشته	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۲۶,۴۷۸)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴,۱۳۳,۴۲۰	۷,۰۶۴,۸۹۱	(۴۱)	۷,۰۶۴,۸۹۱	۱۰,۱۸۹,۹۸۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۶۴	۲۹۱	(۴۴)	۲۹۱	۴۹۱
سرمایه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی-عادی	۳,۷۸۳,۹۳۵	۳,۴۶۲,۱۷۹	۹	۵,۱۵۸,۹۹۲
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳,۷۸۳,۹۳۵	۳,۴۶۲,۱۷۹	۹	۵,۱۵۸,۹۹۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۷,۰۳۴	--	۱۸۰,۴۹۳
سود سهام پرداختی	(۳۹۵,۹۷۰)	(۹۲۱,۹۸۸)	(۵۷)	(۳,۲۳۸,۹۵۴)
سود پرداختی بابت استقراض	(۹۶۳)	(۲۵۹,۴۳۲)	(۱۰۰)	(۷۵,۵۲۸)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۱۱۱,۴۲۶	۴۰۷,۷۳۳	(۷۳)	۸۰۴,۵۶۹
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۸۵,۵۰۷)	(۷۶۶,۶۵۳)	(۶۳)	(۲,۳۲۹,۴۲۰)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۹,۳۲۴)	(۴۹۴,۰۰۰)	(۸۲)	(۸۳۶,۹۴۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۲۱,۳۸۲
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۳۷۸,۸۱۷)	(۳,۲۸۲,۸۰۶)	(۲۸)	(۶,۸۹۳,۰۶۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲,۲۶۵)	(۱۰۷,۸۱۸)	(۹۸)	(۱۱۴,۴۷۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۹,۴۳۸)	(۲۴۳,۷۱۶)	(۷۲)	(۱,۶۵۴,۲۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۱,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۶۲۵)	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر		نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲,۴۵۲,۱۴۵)	(۳,۶۳۴,۳۴۰)	(۳۳)	(۷,۶۴۰,۳۵۹)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۹۵۶,۹۵۹	(۱,۴۳۲,۸۱۴)	--	(۵,۶۴۷,۷۳۱)	
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱,۱۰۳,۸۸۲	--	۱,۱۰۵,۰۱۴	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۳,۸۳۳,۵۰۰	--	۳,۸۳۳,۵۰۰	
بازپرداخت استقراض	(۸۷۶,۷۴۲)	(۳۳۵,۶۳۰)	۱۶۱	(۴۲۷,۵۹۷)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۸۷۶,۷۴۲)	۴,۶۰۱,۷۵۲	--	۴,۵۱۰,۹۱۷	
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۸۰,۲۱۷	۳,۱۶۸,۹۳۸	(۹۷)	(۱,۱۳۶,۸۱۴)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۱۶,۹۱۸	۱,۲۵۳,۹۱۲	(۹۱)	۱,۲۵۳,۹۱۲	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۲۰	۱,۰۵۶	(۲۲)	(۱۸۰)	
وجه نقد در پایان دوره	۱۹۷,۹۵۵	۴,۴۲۳,۹۰۶	(۹۶)	۱۱۶,۹۱۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۸,۴۸۶,۹۴۶	--	۱۱,۱۴۱,۲۷۶	

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
کنسانتره سنگ آهن	تن	۴,۷۸۰,۸۳۷	۴,۰۷۱,۴۱۰	۱۷.۴۲	۸,۱۷۴,۷۴۰
سنگ آهن دانه بندی شده	تن	۱۶۲,۶۹۱	۴۸۹,۴۳۴	(۶۶.۷۶)	۶۴۶,۸۷۸
گندله	تن	۲,۵۷۶,۶۵۶	۲,۴۷۴,۹۱۹	۴.۱۱	۵,۰۴۱,۸۷۱
جمع		۷,۵۲۰,۱۸۴	۷,۰۳۵,۷۶۳	۶.۸۹	۱۳,۸۶۳,۴۸۹

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سنگ آهن دانه بندی شده	تن	۲۵۷,۳۵۱	۵۴۸,۲۳۴	(۵۳.۰۶)	۱,۴۵۰,۸۹۰
کنسانتره سنگ آهن داخلي	تن	۳۱۴,۷۹۸	۹۶۳,۵۳۴	(۶۷.۳۳)	۲,۴۲۳,۳۸۶
گندله داخلي	تن	۲,۶۹۷,۸۹۸	۲,۳۱۲,۱۴۷	۱۶.۶۸	۴,۷۳۳,۶۲۴
کنسانتره سنگ آهن صادراتي	تن	۹۳۴,۶۹۴	۰	۱۰۰.۰۰	۰
جمع		۴,۲۰۴,۷۴۱	۳,۸۲۳,۹۱۵	۹.۹۶	۸,۶۰۷,۹۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۴۷۶۷۲	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سنگ آهن دانه بندی شده	میلیون ریال	۳۸۵,۶۴۹	۸۶۳,۲۷۱	(۵۵.۳۳)	۱,۹۲۳,۶۳۰
کنسانتره سنگ آهن داخلی	میلیون ریال	۵۳۵,۶۱۹	۱,۹۶۵,۱۴۵	(۷۲.۷۴)	۴,۸۳۹,۱۷۷
گندله داخلی	میلیون ریال	۷,۷۹۰,۴۴۷	۸,۱۲۸,۴۸۷	(۴.۱۶)	۱۶,۲۴۶,۰۵۸
کنسانتره سنگ آهن صادراتی	میلیون ریال	۱,۰۷۲,۵۵۵	۰	۱۰۰.۰۰	۰
جمع		۹,۷۸۴,۲۷۰	۱۰,۹۵۶,۹۰۳	(۱۰.۷۰)	۲۳,۰۰۸,۸۶۵