

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام معدنی و صنعتی گل گهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند 1393 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا

46 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین‌رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی

واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: گگل	شماره اطلاعیه: ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. سرفصل حسابهای دریافتی و پیش پرداختها (یادداشت‌های 7، 8، 9 و 12 صورتهای مالی) شامل:

الف- مبلغ 285 میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکت تردلاین (یادداشت 2-7 صورتهای مالی) در ارتباط با فروش محصولات در سنوات قبل بوده که باتوجه به ادعای شرکت مزبور مبنی بر عدم تحویل کالا توسط شرکت حمل کننده کالا (شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران)، طبق اقدامات حقوقی انجام شده شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران محکوم به تحویل 72017 تن کنسانتره آهن به شرکت مورد رسیدگی گردیده ولی تا تاریخ مورد گزارش مانده طلب فوق وصول نشده است.

ب- همچنین حسابهای مزبور شامل مبلغ 871 میلیارد ریال مطالبات سنواتی می‌باشد که اقدامات و پیگیری‌های در جریان شرکت هنوز منجر به وصول مطالبات مزبور نشده است.

در ارتباط با مطالبات فوق مبلغ 392 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها ایجاد گردیده ولی باتوجه به اینکه تا تاریخ مورد گزارش اقدامات و پیگیری‌های شرکت درخصوص وصول مطالبات فوق منجر به نتیجا قطعی نگردیده، آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

5. بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ 1393/3/12 شرکت فرعی سرمایه گذاری و توسعه گل گهر، سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (یادداشت 1-12-16-3 صورتهای مالی) از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است. در این ارتباط ضمن اینکه گزارش توجیهی درخصوص طبقه بندی این سرمایه گذاری از کوتاه مدت به بلند مدت ملاحظه نشده، ارزش بازار این سرمایه گذاری از بهای تمام شده آن در تاریخ طبقه بندی مبلغ 211 میلیارد ریال کمتر بوده، لذا در رعایت استانداردهای حسابداری می‌بایستی معادل مبلغ مزبور کاهش ارزش انباشته در حسابها ایجاد می‌گردید. در صورت اعمال تعدیل مزبور، سود تلفیقی سال و سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت هر کدام معادل مبلغ فوق کاهش می‌یابد.

6. در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام یک شرکت تابعه ثبت شده در خارج از کشور الف) صورتهای مالی شرکت فوق در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده که در این خصوص استانداردهای حسابداری رعایت نشده است. ب) صورتهای مالی حسابرسی شده جهت انجام بررسی های معمول حسابرسی ارائه نشده لذا آثار احتمالی ناشی از موضوع فوق بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

7. طی سالیهای 1391 لغایت 1393 مقدار 1,019,303 تن سنگ آهن خام از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) خریداری و بهای آن با در نظر گرفتن مبانی مشخص شده در بند 4 نامه مورخ 1393/2/6 وزارت صنعت و معدن و تجارت و سایر برآوردها محاسبه و در این ارتباط در پایان سال 1393 مبلغ 1,604 میلیارد ریال ذخیره در حسابها موجود می‌باشد. با توجه به اینکه نسبت به خریدهای انجام شده قرارداد و صورتحساب خرید ارایه نگردیده و پاسخ تاییدیه ارسالی نیز واصل نشده، آثار احتمالی ناشی از موضوع فوق بر صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

8. پاسخ تاییدیه‌های ارسالی برای مانده حسابهای دریافتی به مبلغ 1,440 میلیارد ریال و مانده حسابهای پرداختی به مبلغ 2,393 میلیارد ریال (یادداشت‌های 7، 8، 9، 18 و 19 صورتهای مالی) واصل نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های واصل درخصوص مانده حسابهای دریافتی به مبلغ 10.778 میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد و حسابهای پرداختی به مبلغ 1,295 میلیارد ریال دارای مغایرت مساعد می‌باشد. مضافاً سرفصل طلب از شرکتهای گروه و وابسته شامل مبلغ 809 میلیارد ریال مغایرت حسابهای فی مابین با شرکتهای هم‌گروه می‌باشد که ماهیت مبلغ 394 میلیارد ریال از مغایرت فوق مشخص نمی‌باشد. بنا به مراتب فوق، از اثرات رفع مغایرت تلفیقی حسابهای فی‌مابین با شرکتهای هم‌گروه و عدم مطابقت احتمالی حسابهای فی‌مابین با اشخاص طرف حساب نسبت به مانده حسابهای فوق که حسب مورد پاسخ آنها واصل نشده و یا پاسخهای واصله دارای مغایرت حساب بوده، بر اقلام صورتهای مالی اطلاعی در دست نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

9. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (5) و 6 الف) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (4)، 6ب)، (7) و (8) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تاکید بر مطالب خاص

10. درخصوص هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری (یادداشت‌های 2-19 و 2-33 صورتهای مالی) بر اساس مفاد قوانین بودجه برای سالهای 1392 و 1393 ذخیره در حسابها منظور گردیده است. در این ارتباط با توجه به برخی اختلاف

نظرهای فیمابین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در خصوص مبانی محاسبه حق انتفاع بهره برداری، در سال 1393، صورت تطبیق حسابها با سازمان مزبور تهیه و به تایید امور مالی طرفین قرار گرفته و

پیگیری‌های لازم جهت تسویه حساب قطعی در جریان می‌باشد.

11. به شرح یادداشت 3-8 صورتهای مالی، پیش پرداختهای صورت گرفته طی سالهای 1392 و 1393 به شرکت سنگ آهن گهر زمین (شرکت وابسته) بابت خرید 1,500,000 هزار تن کنسانتره به مبلغ 2,550 میلیارد ریال بوده که از کالای

مزبور طبق ماده 4 قرارداد فیمابین می‌بایستی تا پایان سال 1393 مقدار 1,200,000 تن تحویل می‌گردید که تا تاریخ مورد گزارش انجام نشده است. با توجه به پیش بینی جرایم تاخیر عدم تحویل به موقع کالا در مفاد قرارداد فیمابین بررسی

وضعیت امر و اتخاذ تصمیمات مقتضی در این خصوص ضروری می باشد.

12. وضعیت مالیاتی گروه و شرکت اصلی در یادداشت 21 صورتهای مالی درج گردیده است. درخصوص مالیات عملکرد شرکت اصلی (الف) برای عملکرد سالهای 1392 و 1393 بر اساس مبانی قانون مالیاتهای مستقیم و با در نظر گرفتن

معافیت مالیاتی ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم برای کارخانه گندله سازی و خط 4 تولید کنسانتره ذخیره مالیات در حسابها منظور شده که تا تاریخ مورد گزارش برگ تشخیص مالیاتی برای عملکرد سال 1392 صادر نشده است. ب) مالیات بر

ارزش افزوده سالهای 1391 به بعد هنوز توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده سالهای مزبور بعد از رسیدگی و صدور برگ قطعی مشخص خواهد

شد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (10) الی (12) مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

13. در طی سال مالی مورد گزارش (الف) نرخ فروش محصولات صادراتی (شرکت اصلی) بر مبنای نرخهای جهانی فولاد، شرایط بازار و برگزاری مزایده محدود تعیین شده است. ب) آثار معضلات ناشی از تحریم بر انجام رویه معمول در

بخش عمده‌ای از خریدهای خارجی و الزام بانک مرکزی به انجام نقل و انتقال پول از طریق صرافی و همچنین تشریفات معمول فروش صادراتی که می‌بایستی براساس اعتبار اسنادی و اینکه مدارک تماما بنام خریدار انجام گیرد تأثیر گذاشته، در

این وضعیت شرکت قادر به انجام امور مزبور در روال عادی (بدون تحریم تحمیلی) نبوده و در این شرایط الزاماً عملیات دریافت و پرداخت از طریق یک شرکت تابعه در خارج از کشور انجام گرفته است. با این ترتیب محدودیت تحمیلی به

شرکت بر انجام حسابرسی طبق روال معمول نیز تأثیر داشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

14. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

-14-1 به شرح یادداشت 22 صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل به سهامداران (به ویژه سهامداران عمده شرکت) پرداخت نشده است. در این خصوص مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون

تجارت (رعایت حقوق یکسان سهامداران در خصوص پرداخت سود سهام به آنان) رعایت نشده است.

14-3 پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1393/4/7 صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

-تعیین تکلیف نهایی درخصوص مانده بدهی شرکت تردلاین و مطالبات سنواتی.

-تعیین تکلیف پروژه کک سازی راور کرمان.

-ایجاد پوشش بیمه ای کافی برای داراییهای ثابت.

14-4 در اجرای مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت توجه صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود به مفاد بند (5) این گزارش جلب می نماید.

14-2 مفاد ماده 36 اساسنامه در خصوص درج نام مدیران حاضر و غایب در صورت جلسات هیات مدیره رعایت نشده است.

15. بطوریکه از بررسی صورتهای مالی مشهود است، نسبت مانده مطالبات شرکت اصلی از مشتریان داخلی به جمع فروشهای داخلی طی سال حدود 40% (سال قبل حدود 28%) می باشد که علت آن عمدتاً عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط

شرکتهای فولادی با توجه به شرایط حاکم بر بازار می باشد. در این ارتباط ادامه پیگیریهای در جریان جهت وصول به موقع مطالبات ضروری به نظر می رسد.

16. معاملات مندرج در بند الف یادداشت 2-43 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد

بررسی قرار گرفته است. در مورد برخی از معاملات مزبور رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره رعایت نشده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب

تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

17. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

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

-18-1 صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه و 9 ماهه حسابرسی نشده و صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده سال 1393، اطلاعات مالی پیش بینی شده عملکرد 6 ماهه سال 1393 حسابرسی (شده و نشده)، اطلاعات مالی پیش

بینی عملکرد سال مالی 1394 حسابرسی نشده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال 1393، با تاخیر به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است.

-18-2 صورتهای مالی 6 ماهه حسابرسی شده سال 1393 شرکتهای تحت کنترل (به تعداد 3 شرکت) و اطلاعات پرتقوی سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه گل گهر مربوط به دوره 9 و 12 ماهه سال 1393 ارسال نشده مضاف

اینکه اطلاعات مالی پیش بینی عملکرد سال مالی 1394 حسابرسی شده نیز به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال نشده است.

-18-3 حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

18-4 عدم ارسال اطلاعات مربوط به طرحهای توسعه و تکمیل با ذکر جزییات آن.

18-5 مبلغ حدود 54 میلیارد ریال به عنوان کمکهای بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت پرداخت شده و همچنین تعداد 12 دستگاه از منازل سازمانی و 2 دستگاه از وسایل نقلیه شرکت در اختیار سایر اشخاص می باشد.

18-6 در سال مالی قبل کمیته حسابرسی در شرکت تشکیل گردیده ولی گزارش هیات مدیره درخصوص سیستمهای کنترلهای داخلی تا تاریخ مورد گزارش ارایه نشده است. قابل ذکر است عملیات حسابرسی داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی از

طریق بیرون سپاری انجام می شود و سیستم کنترلهای داخلی شرکت در ارتباط با عملیات مربوط به موجودیها، فروش، بهای تمام شده تولید و اموال دارای برخی نواقص جزیی بوده که اقدامات اصلاحی جهت رفع آنها و پیگیری تقویت حسابرسی

داخلی شرکت در جریان می باشد.

19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مسئول مبارزه با پولشویی معرفی گردیده و سایر اقدامات تکمیلی در جریان انجام بوده، ولی هنوز مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ تیر ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۳۹۴/۰۴/۱۹ ۱۶:۴۳:۰۰
مدیر موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۹ ۱۶:۴۹:۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
موجودی نقد		۱۱۶,۹۱۸		۱,۲۵۳,۹۱۲		(۹۱)		بدهی های جاری						---	
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۷۹۸,۵۰۴		۱,۰۵۴,۸۱۱		(۲۴)		حسابها و اسناد پرداختی تجاری		۱,۳۰۲,۴۲۶		۶,۴۹۷		۱۹,۹۴۷	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		۹,۲۰۹,۷۰۱		۶,۹۸۱,۳۲۱		۳۲		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته		۱۹۵,۷۴۴		۵۳,۵۸۰		۲۶۵	
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته		۷,۸۴۲,۰۹۱		۳,۶۷۶,۳۲۹		۱۱۳		سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۱۴,۵۹۳,۴۴۶		۸,۵۲۸,۴۲۹		۷۱	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی		۹۹۴,۳۲۴		۲,۱۰۳,۳۰۸		(۵۳)		پیش دریافتها		۱,۵۱۵		۳,۷۵۲		(۶۰)	
موجودی مواد و کالا		۵,۴۰۵,۱۵۱		۴,۵۰۹,۴۱۹		۲۰		ذخیره مالیات		۱۲۷,۱۴۶		۹۵۰,۴۵۸		(۸۷)	
سفارشات		۰		۰		---		سود سهام پرداختنی		۸,۵۸۵,۴۲۰		۷,۰۴۵,۳۷۷		۲۲	
پیش پرداختها		۲۳۹,۴۴۶		۴۲۹,۳۵۹		(۴۴)		تسهیلات مالی دریافتی		۹۳,۵۲۳		۴۹۴,۸۱۴		(۸۱)	
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		۲۴,۶۰۶,۱۳۵		۲۰,۰۰۸,۳۵۹		۲۳		جمع بدهیهای جاری		۲۴,۸۹۹,۲۲۰		۱۷,۰۸۲,۸۰۷		۴۶	
دارایی های غیر جاری						---		بدهی های غیر جاری						---	
حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت		۰		۰		---		حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت		۳,۰۱۹,۵۰۰		۱۰,۰۰۰		۳۰,۰۹۵	
سرمایه گذاریهای بلند مدت		۸,۹۷۹,۹۹۱		۶,۷۴۸,۳۴۷		۳۳		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۴۶,۷۶۱		۱۵۷,۸۲۰		(۷۰)	
داراییهای ثابت مشهود		۲۳,۱۲۵,۱۹۴		۱۶,۰۲۸,۰۴۳		۴۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۲,۶۵۷		۸۶,۵۱۶		(۴)	
داراییهای نامشهود		۳۵۱,۳۱۴		۲۴۰,۴۱۵		۴۶		جمع بدهیهای غیر جاری		۳,۱۴۸,۹۱۸		۲۵۴,۳۳۶		۱,۱۳۸	
سایر داراییها		۲۹۱,۰۶۰		۵۸۷,۹۶۸		(۵۰)		جمع بدهی ها		۲۸,۰۴۸,۱۳۸		۱۷,۳۳۷,۱۴۳		۶۲	
جمع داراییهای غیر جاری		۳۲,۷۴۷,۵۵۹		۲۳,۶۰۴,۷۷۳		۳۹		حقوق صاحبان سهام						---	
								سرمایه		۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۰	
								صرف سهام		۰		۰		---	
								دریافتی بابت افزایش سرمایه		۰		۰		---	
								اندوخته قانونی		۱,۴۲۶,۴۷۸		۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۳	
								سایر اندوخته ها		۰		۰		---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر			نماد: کگل		شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴		کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲		سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
							مازاد تجدید ارزیابی داراییها	۰	۰	--
							اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتهای دولتی	۰	۰	--
							سود (زیان) انباشته	۹,۸۷۹,۰۷۸	۱۵,۲۷۵,۹۸۹	(۳۵)
							جمع حقوق صاحبان سهام	۲۹,۳۰۵,۵۵۶	۲۶,۲۷۵,۹۸۹	۱۲
جمع داراییها	۵۷,۳۵۳,۶۹۴	۴۳,۶۱۳,۱۳۲	۳۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۷,۳۵۳,۶۹۴	۴۳,۶۱۳,۱۳۲	۳۲			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور ت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۷)	۲۴,۷۷۹,۸۵۵	۲۳,۰۰۸,۸۶۵	فروش خالص
۲۲	(۱۲,۲۲۰,۴۰۸)	(۱۴,۸۹۰,۴۲۵)	بهای تمام شده فروش
(۳۵)	۱۲,۵۵۹,۴۴۷	۸,۱۱۸,۴۴۰	سود (زیان) ناخالص
۲۳	(۸۸۷,۷۲۴)	(۱,۰۹۳,۳۰۴)	هزینه های اداری, عمومی و فروش
(۲)	۱,۰۰۳,۴۸۰	۹۷۹,۵۱۶	سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
--	۱۱۵,۷۵۶	(۱۱۳,۷۸۸)	جمع هزینه ها
(۳۷)	۱۲,۶۷۵,۲۰۳	۸,۰۰۴,۶۵۲	سود (زیان) عملیاتی
۲,۱۶۸	(۳۲,۲۶۰)	(۷۳۱,۷۱۵)	هزینه های مالی
(۲۴)	۱,۸۰۵,۸۸۳	۱,۳۷۰,۹۵۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۰)	۱۴,۴۴۸,۸۲۶	۸,۶۴۳,۸۹۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸۲)	(۶۲۵,۹۲۳)	(۱۱۴,۳۲۴)	مالیات بر درآمد
(۳۸)	۱۳,۸۲۲,۹۰۳	۸,۵۲۹,۵۶۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۳۸)	۱۳,۸۲۲,۹۰۳	۸,۵۲۹,۵۶۷	سود (زیان) خالص
--			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 - غیر عملیاتی
--	*	*	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 - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--			گردش حساب سود (زیان) انباشته

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر		نماد: کگل		شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴		کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲		سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص				۸,۵۲۹,۵۶۷		۱۳,۸۲۲,۹۰۳		(۳۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۱۵,۲۵۴,۲۸۲		۱۳,۶۴۱,۷۸۸		۱۲	
تعدیلات سنواتی				۲۱,۷۰۷		(۳۸۸,۷۰۲)		--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۱۵,۲۷۵,۹۸۹		۱۳,۲۵۳,۰۸۶		۱۵	
تغییرات در سود انباشته								--	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰		--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰		--	
سود سهام مصوب				(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)		(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)		۱۸	
اندوخته قانونی				(۴۲۶,۴۷۸)		(۴۰۰,۰۰۰)		۷	
سایر اندوخته ها				۰		۰		--	
جمع تغییرات در سود انباشته				(۱۳,۹۲۶,۴۷۸)		(۱۱,۸۰۰,۰۰۰)		۱۸	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۹,۸۷۹,۰۷۸		۱۵,۲۷۵,۹۸۹		(۳۵)	
سود هر سهم پس از کسر مالیات				۴۷۴		۱,۳۸۲		(۶۶)	
سرمایه				۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی-عادی	۵,۱۴۲,۲۶۸	۷,۸۶۷,۲۲۲	(۳۵)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۵,۱۴۲,۲۶۸	۷,۸۶۷,۲۲۲	(۳۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود سهام دریافتی	۸۰۴,۵۶۹	۱,۱۲۳,۲۳۳	(۲۸)
سود سهام پرداختی	(۳,۲۳۸,۹۵۴)	(۴,۳۹۴,۸۸۵)	(۲۶)
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۵,۵۲۸)	(۳,۱۲۲)	۲۳۱۹
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۱۸۰,۴۹۳	۵۱,۶۱۶	۲۵۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲,۳۲۹,۴۲۰)	(۳,۲۲۳,۱۵۸)	(۲۸)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۳۶,۹۴۴)	(۹۴۳,۶۱۶)	(۱۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۳۸۲	۶۹۵	۲۹۷۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۷,۰۶۶,۶۱۸)	(۵,۲۷۹,۶۳۰)	۳۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۷۵,۸۰۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	۰	(۱۵۹,۳۵۱)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۶۵۴,۲۰۰)	(۲,۳۳۲,۵۰۰)	(۲۹)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۷,۶۲۳,۶۳۶)	(۷,۲۷۰,۷۸۶)	۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر		نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۵,۶۴۷,۷۳۲)	(۳,۵۷۰,۳۳۸)	۵۸		
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۱۰۵,۰۱۵	۴۹۵,۲۵۸	۱۲۳		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳,۸۳۳,۵۰۰	۰	---		
بازپرداخت استقراض	(۴۲۷,۵۹۷)	(۱۰۶,۵۶۴)	۳۰۱		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۴,۵۱۰,۹۱۸	۳۸۸,۶۹۴	۱۰۶۱		
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	(۱,۱۳۶,۸۱۴)	(۳,۱۸۱,۶۴۴)	(۶۴)		
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱,۲۵۳,۹۱۲	۴,۲۳۱,۸۱۵	(۷۰)		
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۸۰)	۲۰۳,۷۴۱	---		
وجه نقد در پایان دوره	۱۱۶,۹۱۸	۱,۲۵۳,۹۱۲	(۹۱)		
مبادلات غیرنقدی	۱۱,۱۴۱,۲۷۶	۷,۵۵۰,۸۵۷	۴۸		

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

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: معدنی و صنعتی گل گهر	نماد: کگل	شماره اطلاعیه : ۲۱۸۵۶۴	کد صنعت: ۱۳۱۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
کنسانتره سنگ آهن	تن	۸,۱۷۴,۷۴۰	۷,۷۹۲,۱۶۲	۴.۹۱
سنگ آهن دانه بندی شده	تن	۶۴۶,۸۷۸	۱,۳۶۳,۶۳۵	(۵۲.۵۶)
گندله	تن	۵,۰۴۱,۸۷۱	۴,۶۱۷,۷۶۴	۹.۱۸
جمع		۱۳,۸۶۳,۴۸۹	۱۳,۷۷۳,۵۶۱	۰.۶۵

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سنگ آهن دانه بندی شده	تن	۱,۴۵۰,۸۹۰	۵۰۱,۹۴۷	۱۸۹.۰۵
کنسانتره سنگ آهن داخلی	تن	۲,۴۲۳,۳۸۶	۲,۳۳۵,۳۳۶	۳.۷۷
گندله داخلی	تن	۴,۷۳۳,۳۳۶	۴,۷۹۳,۴۶۰	(۱.۲۵)
جمع		۸,۶۰۷,۶۱۲	۷,۶۳۰,۷۴۳	۱۲.۸۰

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سنگ آهن دانه بندی شده	میلیون ریال	۱,۹۲۳,۶۳۰	۱,۵۰۵,۷۷۴	۲۷.۷۵
کنسانتره سنگ آهن داخلی	میلیون ریال	۴,۸۳۹,۱۷۷	۴,۲۳۹,۹۱۹	۱۴.۱۳
گندله داخلی	میلیون ریال	۱۶,۲۴۶,۰۵۸	۱۹,۰۳۴,۱۶۲	(۱۴.۶۵)
جمع		۲۳,۰۰۸,۸۶۵	۲۴,۷۷۹,۸۵۵	(۷.۱۵)