## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: باشگاه فرهنگي ورزشي سنگ آهن گهر زمين | سرمایه ثبت شده: 1,000 |
| نماد: ککهر2 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1405/03/31 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام باشگاه فرهنگي ورزشي سنگ آهن گهر زمين

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

**اظهارنظر مشروط**

1. 1) صورت¬های مالی شرکت باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهرزمین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد 1405 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان¬های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت¬های توضیحی 1 تا 25 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی مورد مندرج در بند 2 مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهرزمین (سهامی خاص) به تاریخ 31 خرداد 1405 و عملکرد مالی و جریان¬های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه¬های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می¬دهد.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

2. 2)بشرح یادداشت توضیحی 8، مدارک و مستندات کافی بابت درآمد های غیر عملیاتی شناسایی شده از اشخاص وابسته درخصوص درآمد تجهیز استخر به مبلغ 158 میلیارد ریال و درآمد خدمات ورزشی به مبلغ 28 میلیارد ریال شامل قراردادهای فی مابین، مدارک میزان کارکرد و نحوه محاسبه درآمدهای مذکور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و لیکن در غیاب مدارک و مستندات کافی تعیین آثار تعدیلات احتمالی موارد مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

3. 3)حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت باشگاه فرهنگی ورزشی سنگ آهن گهرزمین (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

**مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی**

4. 4) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداری و همچنین طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم برای تهیه صورتهاي مالي عاري از تحریف بااهمیت ناشي از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

5. 5) 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 استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت 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 خطرها 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 تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
• 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 زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
همچنین این موسسه 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**

6. 6) موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
6-1-مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم سود سال مالی قبل و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

7. 6-2-مفاد ماده 109 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص اتمام مدت تصدی مدیران و تشکیل مجمع عمومی عادی جهت انتخاب مدیران شرکت.
6-3- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود 88 برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست هیات مدیره، مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقای شرکت مورد شور و رای واقع شود.
6-3- در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات شرکت از بابت تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 25 شهريور 1404 در خصوص تهیه و تدوین برنامه استراتژیک 5 ساله با رویکرد توسعه ورزش کارگری و اتکاء حداقلی به منابع سهامدار عمده و اتکا بر درآمدزایی، تهیه و تدوین آیین نامه های حاکمیت شرکتی و تغییر نام شرکت، هم راستا با نام شرکت سهامدار عمده(شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین) منجر به نتیجه نگردیده است.

8. 7) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي گيري رعایت نگردیده است. مضافا به نظر این موسسه، معاملات مذکور در چارچوب روابط فی مابین با اشخاص وابسته(سهامدار اصلی) صورت پذیرفته است.
9. 8) گزارش هیات مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده53 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذ کور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

31مرداد1405

**موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير | [Masoud Saadatmajd [Sign | 851391 | 1405/07/15 16:31:02 |
| مدير موسسه وانيا نيک تدبير | [Abbas Navidi [Sign | 881606 | 1405/07/15 16:41:38 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۲,۵۶۳,۶۸۲ | ۱,۶۵۰,۰۰۰ | ۵۵ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۲,۵۰۹,۰۰۱) | (۱,۵۱۸,۲۳۲) | (۶۵) |
| سود(زیان) ناخالص | ۵۴,۶۸۱ | ۱۳۱,۷۶۸ | (۵۹) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۱۷,۷۷۱) | (۵۹,۴۲۸) | (۹۸) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۶۳,۰۹۰) | ۷۲,۳۴۰ | -- |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۸۶,۵۹۳ | ۶۸۹ | ۲۶,۹۸۲ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱۲۳,۵۰۳ | ۷۳,۰۲۹ | ۶۹ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۳۰,۷۲۷) | (۱۶۹,۰۸۷) | ۸۲ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۹۲,۷۷۶ | (۹۶,۰۵۸) | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۹۲,۷۷۶ | (۹۶,۰۵۸) | -- |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم– ریال | | | ۰ |
| سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | |
| | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۹۲,۷۷۶ | (۹۶,۰۵۸) | -- |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد: | | | |
| مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد: | | | |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ماليات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) جامع سال | ۹۲,۷۷۶ | (۹۶,۰۵۸) | -- |
| توضيحات | | | |

**صورت وضعيت مالي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | به تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| داراييها | | | | |
| داراييهاي غيرجاري | | | | |
| داراييهاي ثابت مشهود | ۶۵,۸۷۰ | ۵۰,۳۵۰ | ۳,۳۳۰ | ۳۱ |
| سرمايهگذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| داراييهاي نامشهود | ۳,۷۶۶ | ۴,۳۲۷ | ۲,۲۸۷ | (۱۳) |
| سرمايهگذاريهاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتنيهاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير داراييها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي غيرجاري | ۶۹,۶۳۶ | ۵۴,۶۷۷ | ۵,۶۱۷ | ۲۷ |
| داراييهاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيشپرداختها | ۴۳,۰۸۰ | ۳۱,۵۰۰ | ۷۶,۰۰۰ | ۳۷ |
| موجودي مواد و كالا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها | ۴۳۳,۶۶۴ | ۳۵۶,۴۷۹ | ۶۳,۵۳۱ | ۲۲ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودی نقد | ۵۸,۷۷۵ | ۹,۸۴۴ | ۵۴,۹۵۵ | ۴۹۷ |
| | ۵۳۵,۵۱۹ | ۳۹۷,۸۲۳ | ۱۹۴,۴۸۶ | ۳۵ |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی‌های جاری | ۵۳۵,۵۱۹ | ۳۹۷,۸۲۳ | ۱۹۴,۴۸۶ | ۳۵ |
| جمع دارایی‌ها | ۶۰۵,۱۵۵ | ۴۵۲,۵۰۰ | ۲۰۰,۱۰۳ | ۳۴ |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانونی | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | (۸۷,۸۴۴) | (۱۳۰,۶۱۹) | (۲۷,۷۶۲) | ۳۳ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | (۸۶,۷۴۴) | (۱۲۹,۵۱۹) | (۲۶,۶۶۲) | ۳۳ |
| بدهی‌ها | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | |
| پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی مالیات انتقالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۳۳۸,۳۱۱ | ۲۶۷,۵۹۹ | ۸۸,۲۳۲ | ۲۶ |
| ماليات پرداختني | ۲۹۶,۷۸۷ | ۳۰۷,۶۲۰ | ۱۳۸,۵۳۳ | (۴) |
| سود سهام پرداختني | ۵۶,۸۰۱ | ۶,۸۰۰ | ۰ | ۷۳۵ |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۶۹۱,۸۹۹ | ۵۸۲,۰۱۹ | ۲۲۶,۷۶۵ | ۱۹ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۶۹۱,۸۹۹ | ۵۸۲,۰۱۹ | ۲۲۶,۷۶۵ | ۱۹ |
| جمع بدهي‌ها | ۶۹۱,۸۹۹ | ۵۸۲,۰۱۹ | ۲۲۶,۷۶۵ | ۱۹ |
| جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها | ۶۰۵,۱۵۵ | ۴۵۲,۵۰۰ | ۲۰۰,۱۰۳ | ۳۴ |

**صورت تغييرات در حقوق مالكانه**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | سرمايه | افزايش سرمايه در جريان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | ساير اندوخته‌ها | مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها | تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع كل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۴,۸۸۱ | ۰ | ۱۴۵,۹۸۱ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷۳,۶۴۳) | ۰ | (۱۷۳,۶۴۳) |
| تغيير در رويه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۷,۷۶۲) | ۰ | (۲۶,۶۶۲) |
| تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | | | |

| شرح | سرمايه | افزايش سرمايه در جريان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | ساير اندوخته‌ها | مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها | تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع كل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | ۷۸,۶۹۴ | | ۷۸,۶۹۴ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷۴,۷۵۲) | ۰ | (۱۷۴,۷۵۲) |
| تغيير در رويه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۶,۰۵۸) | ۰ | (۹۶,۰۵۸) |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۶,۰۵۸) | ۰ | (۹۶,۰۵۸) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۶,۷۹۹) | | (۶,۷۹۹) |
| افزايش سرمايه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | | ۰ | ۰ | | | ۰ | | | | | ۰ |
| خريد سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۰,۶۱۹) | ۰ | (۱۲۹,۵۱۹) |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | ۹۲,۷۷۵ | | ۹۲,۷۷۵ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | | | | | | | ۰ | ۰ | ۹۲,۷۷۵ | | ۹۲,۷۷۵ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۵۰,۰۰۰) | | (۵۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۷,۸۴۴) | ۰ | (۸۶,۷۴۴) |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۱۷,۴۰۸ | ۹,۸۰۶ | ۱,۰۹۷ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۴۱,۵۶۰) | ۰ | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي | ۷۵,۸۴۸ | ۹,۸۰۶ | ۶۷۳ |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري: | | | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود | (۲۷,۵۱۱) | (۵۳,۰۰۶) | ۴۸ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود | ۰ | (۲,۶۰۰) | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۵۹۴ | ۶۸۹ | (۱۴) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۲۶,۹۱۷) | (۵۴,۹۱۷) | ۵۱ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۴۸,۹۳۱ | (۴۵,۱۱۱) | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۰ | ۰ | ۰ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۴۸,۹۳۱ | (۴۵,۱۱۱) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۹,۸۴۴ | ۵۴,۹۵۵ | (۸۲) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۵۸,۷۷۵ | ۹,۸۴۴ | ۴۹۷ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | |
| | | | |

| نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره | نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره | شمارهٔ ثبت / کد ملی | نام نماینده قبلی عضو حقوقی | نام نماینده جدید عضو حقوقی | کد ملی | سمت | موظف/غیر موظف | مقطع تحصیلی | رشته تحصیلی | امضا کننده صورت مالی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| معدني و صنعتي گهر زمين | معدني و صنعتي گهر زمين | 10860541940 | محمد سليمانزاده | محمد سليمانزاده | 3071243162 | رئيس هيئت‌مديره | غير موظف | كارشناسي | مهندسي صنايع | بله |
| نظم آوران صنعت و معدن گل گهر | نظم آوران صنعت و معدن گل گهر | 14005454760 | وحيد حديدي | حامد رشيدي مقدم | 2993826352 | عضو هيئت‌مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي شيمي | بله |
| همیار گهر حدید سیرجان | همیار گهر حدید سیرجان | 14007759620 | سيدمسلم حسيني | سيدرضا مهدوي | 2981188062 | مدير عامل | موظف | كارشناسي ارشد | مديريت دولتي | بله |