

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان	نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت گهر انرژی سیرجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان

و جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت

مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 5، بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی 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 محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی ق

شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کگل ۳
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

3. با توجه به یادداشت توضیحي 5-8، در ارتباط با هزینه مالی فاینانس قرارداد منعقد فیما بین با شرکت های گروه مپنا در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش در خصوص مبلغ 85 میلیون یورو از صورت وضعیت ها (مربوط به احداث واحدهای گازی) جمعا مبلغ 874 میلیارد ریال (شامل مبلغ 724 میلیارد ریال در سال مالی قبل و مبلغ 150 میلیارد ریال دوره مالی مورد گزارش) به حساب دارایی های ثابت واحدهای گازی (بدون لحاظ نمودن تاریخ بهره برداری) و مبلغ 170 میلیارد ریال به حساب هزینه های مالی دوره مالی مورد گزارش (هم ارز ریالی جمعا مبلغ 2/19 میلیون یورو) منظور گردیده است. همچنین مطابق با مفاد قرارداد فوق الذکر می بایست، از تاریخ تأیید صورت وضعیت ها، سالانه میزان هشت در به عنوان هزینه مالی فاینانس محاسبه و در حسابها منظور گردد که شرکت نسبت به محاسبه مبلغ صورت وضعیت ها (مربوط به احداث واحد بخار) اقدام ننموده است. با توجه به مراتب فوق، اگر چه تعدیل حسابها از بابت موارد فوق الذکر ضرور می باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی و همچنین توافقات فیما بین در خصوص تاخیرات اجرای پروژه، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

4. با توجه به یادداشت توضیحي 12، سرفصل پیش دریافت ها شامل مبلغ 120 میلیارد ریال پیش دریافت انجام شده از 4 شرکت گروه صنعتی و معدنی گل گهر در ارتباط با اجرای عملیات (مدیریت پیمان) برق رسانی شرکتهای مزبور می باشد. توضیح اینکه علیرغم اتمام پروژه های برق رسانی، تعدیلات لازم در حسابها اعمال نگردیده است. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی و همچنین توافقات فیما بین، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

5. حسابهای دریافتی (یادداشت توضیحي 4) شامل مبلغ 228 میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر، شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان و شرکت سنگ آهن گهر زمین عمدتاً از بابت درآمد شناسایی شده پروژه گاز رسانی سنوات مالی قبل بوده که با توجه به تکمیل و تحویل پروژه مزبور، مانده مطالبات تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور و عدم دسترسی به صورت تطبیق مانده حسابهای فیما بین، قابلیت بازیافت مانده حسابهای در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 5 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ بهمن ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	مهدی قره باغی	۹۳۲۰۶۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵ ۱۲:۵۲:۲۶
شریک موسسه هوشیار ممیز	محسن رضایی	۸۰۰۳۴۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵ ۱۳:۰۴:۰۴
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۵ ۱۳:۳۳:۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان	نماد: گجل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان		نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۳۱۹,۸۰۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۹۰۵,۷۷۵
جمع دارایی ها	۲۵,۶۷۰,۷۵۸	۱۶,۳۲۴,۵۶۵	۵۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۶۷۰,۷۵۸
					۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان	نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۷۰۵,۳۶۲	۱,۰۱۶,۲۹۳	(۳۱)	۱,۷۲۵,۷۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹۱,۶۲۹)	(۴۶۵,۴۸۹)	(۵۹)	(۷۱۱,۶۰۶)
سود (زیان) ناخالص	۵۱۳,۷۳۳	۵۵۰,۸۰۴	(۷)	۱,۰۱۴,۱۴۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۱۷۷)	(۱۸,۱۹۶)	۲۲	(۴۲,۸۷۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۹۱,۵۵۶	۵۳۲,۶۰۸	(۸)	۹۷۱,۲۶۹
هزینههای مالی	(۱۷۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۱۵)	۸۰	(۱۰۶,۷۵۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴,۲۵۲	۲,۱۱۴	۱۰۱	۶,۷۱۷
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۶	۱۴,۱۳۱	(۱۰۰)	۱۴,۶۲۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲۵,۸۳۴	۴۵۴,۳۳۸	(۲۸)	۸۸۵,۸۵۴
مالیات بر درآمد	(۴۰,۵۰۸)	(۵۶,۷۹۳)	(۲۹)	(۶۹,۲۳۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۵,۳۲۶	۳۹۷,۵۴۵	(۲۸)	۸۱۶,۶۱۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۸۵,۳۲۶	۳۹۷,۵۴۵	(۲۸)	۸۱۶,۶۱۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان		نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۲۸۵,۳۲۶	۳۹۷,۵۴۵	(۲۸)	۸۱۶,۶۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶۶۷,۷۳۱	۳۴۵,۵۳۲	۹۳	۳۴۵,۵۳۲	
تعدیلات سنواتی	(۸۳,۲۵۶)	(۲۳۵,۳۴۱)	(۶۵)	(۲۳۵,۳۴۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۸۴,۴۷۵	۱۱۰,۱۹۱	۴۳۰	۱۱۰,۱۹۱	
سود سهام مصوب	(۵۵۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۵۰۰)	۸۲	(۳۰۱,۵۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۴,۴۷۵	(۱۹۱,۳۰۹)	---	(۱۹۱,۳۰۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳۱۹,۸۰۱	۲۰۶,۲۳۶	۵۵	۶۲۵,۳۰۶	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۴۰,۸۳۱)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۱۹,۸۰۱	۲۰۶,۲۳۶	۵۵	۵۸۴,۴۷۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۳	۸۸	(۲۸)	۱۸۱	
سرمایه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان	نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۳۰,۳۲۰	۱۱۳,۶۳۷	۱۹۱	۲۴۶,۹۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳۰,۳۲۰	۱۱۳,۶۳۷	۱۹۱	۲۴۶,۹۸۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۴۸۶	۲۴۶	۹۸	۳۳۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۶۶	۱,۸۶۸	۱۰۲	۶,۳۸۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۲۵۲	۲,۱۱۴	۱۰۱	۶,۷۱۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲۱,۰۰۰)	۰	---	(۸۲,۳۰۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---	۵۵۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵۹,۹۱۰)	(۱۲۷,۷۵۶)	۱۰۳	(۲۳۸,۷۳۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۵)	(۸)	۲۱۲	(۶۴۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۵۴۹)	۰	---	(۳,۰۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت گهر انرژی سیرجان		نماد: گگل ۳	شماره اطلاعیه: ۵۲۱۰۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۵۱,۱۷۳	--	۵۱,۶۴۳	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۶۷,۴۸۴)	(۷۶,۵۹۱)	۲۴۹	(۱۹۰,۱۸۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۳,۹۱۲)	۳۹,۱۶۰	--	(۱۸,۷۸۵)	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۱۱۶,۵۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۱۱۶,۵۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۳,۹۱۲)	۳۹,۱۶۰	--	۹۷,۷۱۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۶,۸۱۷	۹,۱۰۲	۱,۰۷۴	۹,۱۰۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۲,۹۰۵	۴۸,۲۶۲	۱۰	۱۰۶,۸۱۷	
مبادلات غیرنقدی	۷,۱۷۵,۰۰۹	۹۴,۵۱۴	۷,۴۹۱	۴,۸۸۱,۷۰۷	