

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

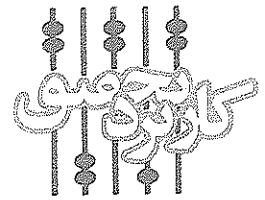
برای سال مالی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

	بخش اول:
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	بخش دوم:
۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۳۷-۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



(IACPA)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
(متمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

KARBORD-TAHGHIGH

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، مبلغ ۵۷۵۴ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی، برگ تشخیص از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردیده است که عمدتاً به دلیل عدم قبول معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد. همچنین شرکت بابت عملکرد سال مالی مورد رسیدگی با در نظر گرفتن معافیت‌های مفاد مواد ۱۳۲، ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم، مبلغ ۵۹/۵ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور نموده است. هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست لیکن تعیین مبلغ قطعی آن برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. با در نظر گرفتن بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاصی

۵- ابهام نسبت به دعاوی حقوقی و کیفیت سود خالص

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، در خصوص ابهام مربوط به درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی شده به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۱۳/۷ میلیارد ریال) مربوط به جرایم دیرکرد پرداخت بدهی توسط شرکت کک طبس جلب می‌گردد. ضمناً مبلغ ۳۳۸ میلیارد ریال از سود خالص شرکت در سال مالی مورد گزارش، ناشی از سایر درآمدهای غیر عملیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به زمان و نحوه وصول مطالبات

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱۹ صورتهای مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به زمان و نحوه وصول مطالبات از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال) مربوط به هزینه‌های درمانی کارکنان بازنشسته، توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۷- وضعیت مالکیت اراضی شرکت

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی که در آن اقدامات شرکت جهت تعیین تکلیف وضعیت ۱۵۰ هکتار از اراضی محل استقرار دفتر مرکزی واقع در شهرستان طبس و مالکیت ۲۰ باب ساختمان مسکونی (مهمانسرا) واقع در استان قدس شهرستان طبس و سایر زمینهای تحت تصرف شرکت و ثبت آن در دفاتر، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- 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 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 زیربازگذاری 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 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.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۱۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ثبت تغییرات اعضا هیئت مدیره شرکت در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است. مضافاً از خرداد ماه سال ۱۴۰۳ تاکنون شرکت بدون مدیر عامل و توسط سرپرست معرفی شده از سوی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین اداره می‌گردد در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به بند ۳ ماده ۲۰۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌گردد.

۱۲- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب سال مالی قبل ظرف مدت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی عادی و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، علیرغم تاکید مجمع عمومی سال قبل، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی).

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۶، ۷، ۱۲ و ۱۹ این گزارش تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً به استثنای مورد مندرج در بند ۱-۱-۳۶ صورتهای مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۵۲/۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۹ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۸- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشاء گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۳ مبلغ ۸۰ میلیارد ریال اختصاص یافته است. ضمناً طی سال مالی مورد گزارش ۱۱۲ میلیارد ریال نیز بابت هزینه های تیم هندبال هزینه شناسایی شده است.

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ماده و تبصره	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان:	
بند ۶ ماده ۷	افشای اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه ظرف مدت مقرر مربوط به ماه های تیر و مرداد ماه (پس از اخذ مجوزات لازم از سازمان بورس اوراق بهادار در شهریور ماه افشا گردیده است)
ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
بند ۲ ماده ۵ و تبصره ۲	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع سنوات قبل، طبق برنامه اعلام شده و مهلت قانونی
ماده ۱۸ اساسنامه	(مندرج در ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)
ج) آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه ۱۳۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲:	
	به دلیل عدم تعیین سمت مدیر عامل موضوع بند ۱۲ این گزارش اقدامات موثری جهت رعایت موارد مندرج در چک لیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه صورت نگرفته است.
د) اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:	
ماده ۴۳	بلامتصدی بودن سمت مدیر عامل بیش از یک ماه.
ه) چک لیست رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
تبصره ۱ ماده ۴	موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره
تبصره ۴ ماده ۴	تحصیلات مالی یکی از اعضای غیر موظف
تبصره ۲ ماده ۱۴	مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته ریسک و انتصابات

۴ تیر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

منصور اعظم نیا

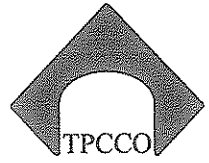
علیرضا افراز

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۹۶۲۳۸۶)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (IACPA)



تاریخ:.....
شماره:.....
پیوست:.....

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	علیرضا رضوانیان	شرکت توسعه معادن پارس تامین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	رمضان کریتی ثانی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و سرپرست شرکت - موظف	اسماعیل زمانی	شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره -موظف	محمدعلی شیرینی	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	علی سلگی	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

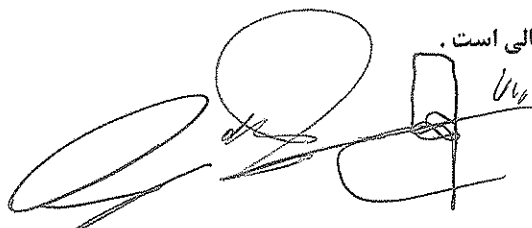
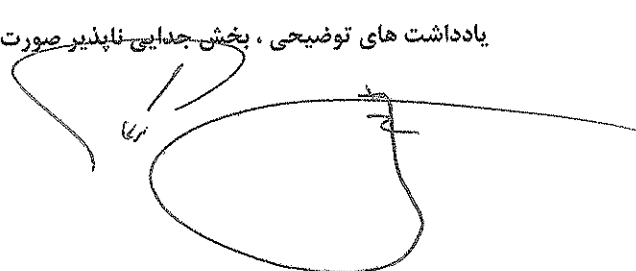
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۵,۰۶۱,۷۷۴	۳۰,۸۵۷,۸۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۷۱۵,۵۹۰)	(۲۹,۳۵۷,۱۸۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۳۴۶,۱۸۴	۱,۵۰۰,۶۸۰		سود ناخالص
(۶۹۴,۰۴۵)	(۲۸۹,۸۲۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۲۸,۹۶۱	۶۶۷,۸۹۳	۸	سایر درآمد ها
(۵۱۸,۱۹۱)	(۶۷۷,۰۵۲)	۹	سایر هزینه ها
۷,۶۶۲,۹۱۰	۱,۲۰۱,۶۹۷		سود عملیاتی
(۳۶۹,۹۳۳)	(۹۷۹,۰۷۶)	۱۰	هزینه های مالی
۸۰۰,۹۸۰	۳۳۸,۷۹۲	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۹۳,۹۵۷	۵۶۱,۴۱۳		سود قبل از مالیات
(۴۲,۵۶۳)	(۵۹,۵۲۵)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۰۵۱,۳۹۴	۵۰۱,۸۸۸		سود خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۲,۱۹۱	۳۴۱		عملیاتی - ریال
۱۱۱	(۱۹۷)		غیر عملیاتی - ریال
۲,۳۰۲	۱۴۴	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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


شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۹,۵۳۸,۳۶۸	۱۸,۴۳۹,۳۲۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۱,۲۶۷	۱۸۹,۲۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۶۰,۰۰۰	۸۱,۳۵۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶	سایر دارایی ها
۱۰,۰۵۹,۷۲۱	۱۸,۷۲۹,۸۹۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۳۲۳,۴۹۱	۳,۵۷۴,۴۶۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۸,۱۲۳,۵۹۰	۷,۲۲۰,۹۲۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۰,۷۰۱,۷۵۳	۱۲,۶۰۶,۷۹۳	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۶۱,۴۲۳	۱,۹۲۹,۷۰۸	۲۱	موجودی نقد
۲۴,۷۳۰,۹۵۷	۲۵,۳۵۲,۵۸۹		جمع دارایی های جاری
۳۴,۷۹۰,۶۷۸	۴۴,۰۸۲,۴۸۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۸,۸۶۵,۵۰۹	۱,۳۸۷,۳۹۷		سود انباشته
(۱۰۰,۳۱۰)	(۱۰۰,۴۳۰)	۲۴	سهام خزانه
۶,۲۸۶	۶,۴۰۶		صرف سهام خزانه
۱۲,۶۲۱,۴۸۵	۵,۱۴۳,۳۷۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۴۱,۱۹۲	۲۷۷,۱۳۸	۲۵	پرداختنی های بلند مدت
۱,۳۶۲,۴۶۶	۱,۹۰۸,۵۳۴	۲۶	ذخیره ۴٪ سخت و زبان آور کارکنان
۶۸۳,۸۳۲	۸۷۷,۰۹۰	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۸۷,۴۹۰	۳,۰۶۲,۷۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۸۱۳,۹۰۰	۱۰,۸۳۰,۲۱۵	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰,۲۱۳	۷۱,۱۱۴	۲۸	مالیات پرداختنی
۸,۷۱۳,۳۲۱	۱۴,۶۹۱,۰۱۱	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱,۹۳۶,۷۴۱	۷,۹۹۲,۵۹۷	۳۰	تسهیلات مالی
۳,۱۲۵,۴۵۷	۲,۱۶۰,۲۷۲	۳۱	ذخایر
۱,۱۵۲,۰۷۱	۱۳۱,۱۳۶	۳۲	پیش دریافت ها
۱۹,۷۸۱,۷۰۲	۳۵,۸۷۶,۳۴۵		جمع بدهی های جاری
۲۲,۱۶۹,۱۹۳	۳۸,۹۳۹,۱۰۷		جمع بدهی ها
۳۴,۷۹۰,۶۷۸	۴۴,۰۸۲,۴۸۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۳

[Handwritten signature]



شرکت زغال سنگ پرووده طبس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	سهم خزانه	صرف سهام خزانه
۱۳,۵۳۹,۶۳۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹,۷۴۸,۰۷۰	(۵۹,۵۴۸)	۱,۱۰۶
۸,۰۵۱,۳۹۴	-	-	۸,۰۵۱,۳۹۴	-	-
(۸,۹۳۳,۹۵۵)	-	-	(۸,۹۳۳,۹۵۵)	-	-
(۱۲,۸۲۶)	-	-	-	(۱۲,۸۲۶)	-
۷,۶۴۶	-	-	-	۷,۶۴۶	-
(۳۵,۵۸۲)	-	-	-	(۳۵,۵۸۲)	-
۵,۱۸۰	-	-	-	-	۵,۱۸۰
۱۲,۶۲۱,۴۸۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۸,۸۶۵,۵۰۹	(۱۰۰,۳۱۰)	۶,۲۸۶
۵۰۱,۸۸۸	-	-	۵۰۱,۸۸۸	-	-
(۷,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	(۷,۹۸۰,۰۰۰)	-	-
(۹,۴۲۵)	-	-	-	(۹,۴۲۵)	-
۹,۳۰۵	-	-	-	۹,۳۰۵	-
۱۲۰	-	-	-	-	۱۲۰
۵,۱۴۳,۳۷۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۳۹۷	(۱۰۰,۴۳۰)	۶,۴۰۶

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

اصلاح طبقه بندی سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

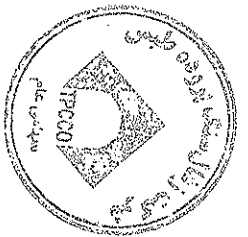
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت زغال سنگ پروده طیبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۷,۴۸۲,۶۲۱	۶,۸۳۷,۸۵۴	۳۳
(۱۲۶,۴۴۶)	(۲۸,۶۲۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>۷,۳۵۶,۱۷۵</u>	<u>۶,۸۰۹,۲۳۰</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۵۰۷,۲۵۵)	(۱۰,۲۵۷,۹۶۹)	
(۱۸۱,۳۷۰)	(۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۶۸,۰۰۰	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۸,۶۶۶	۱۹,۵۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>(۳,۹۰۱,۹۵۹)</u>	<u>(۱۰,۲۳۹,۳۷۸)</u>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>۳,۴۵۴,۲۱۶</u>	<u>(۳,۴۳۰,۱۴۸)</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲,۲۳۶,۴۰۰	۱۱,۹۹۴,۴۸۵	
(۹۴۹,۷۱۳)	(۶,۰۸۴,۷۸۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۱,۰۹۶)	(۷۰۴,۹۸۷)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۶۰۵,۴۳۵)	(۲,۰۰۲,۳۱۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
-	۵۵۴,۸۴۷	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
<u>(۳,۵۷۹,۸۴۴)</u>	<u>۳,۷۵۷,۲۵۵</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۵,۶۲۸)	۳۲۷,۱۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۲۲,۰۹۳	۱,۵۶۱,۴۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۵,۰۴۲)	۴۱,۱۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۱,۵۶۱,۴۲۳</u>	<u>۱,۹۲۹,۷۰۸</u>	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲۱,۳۵۰	معاملات غیر نقدی
		۳۳-۱

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

موسسه حسابرسی کارپرو و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه

۱-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت زغال سنگ پروده طیس به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۵۳۰۶۴ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۶۵۳ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی طیس به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۷ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ از سهامی خاص به عام تبدیل در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده و اساسنامه شرکت از این بابت اصلاح گردیده است. در حال حاضر شرکت زغال سنگ پروده طیس واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری صدرتامین و کنترل کننده نهایی، سازمان تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت، خراسان جنوبی، شهرستان طیس گلشن بلوار شهید سپهبد سلیمانی واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

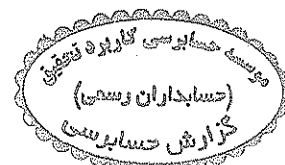
الف- موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی، آبهای زیرزمینی، نقشه برداری سطحی و عمقی، حفاری ژئوتکنیکی و ژئوفیزیکی و مغزه گیری.
- ۲- طراحی و تجهیز و بهره برداری از معادن و سایر فعالیت های مرتبط.
- ۳- کلیه فعالیت های بازرگانی شامل خرید، فروش، صادرات و واردات قطعات و تجهیزات.
- ۴- انجام فعالیت های پیمانکاری در داخل و خارج کشور.
- ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در طرح های تولیدی و خدماتی مرتبط و همچنین انجام کلیه امور معاملاتی.
- ۶- انجام عملیات حفاری و آتشیاری معادن زیرزمینی و انجام تعمیر و سرویس و اورهال تجهیزات معدنی.

ب- موضوع فعالیت فرعی

- ۱- انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی و کنترل کیفیت مواد معدنی.
- ۲- اخذ نمایندگی کمپانی های داخلی و خارجی و یا اعطای نمایندگی به سایر شرکت های داخلی و خارجی.
- ۳- ارائه انواع خدمات فنی، مهندسی، نظارتی و آموزشی و ورزشی، مشاوره، تامین نیروی انسانی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده.
- ۴- ارائه انواع خدمات رفاهی به سایر شرکت ها از قبیل آب، برق، گاز، اسکان، ایاب و ذهاب، توزین و بارگیری، کالیبراسیون و غیره.
- ۵- انجام کلیه فعالیت های ورزشی و ایجاد باشگاه ورزشی و ایجاد مجموعه آبی و بدن سازی و کلیه فعالیت های مشابه.

بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۴۴۲۰۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ صادره توسط وزارت صنایع و معادن (سابق) ذخیره قطعی شده معادن زغال سنگ کک شو ۶۳۸۱۷ هزار تن و مدت بهره برداری از معادن ۲۵ سال از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۲ و میزان استخراج سالیانه برای سال های اول تا چهارم به ترتیب ۳۲ هزار تن، ۲۸۹ هزار تن، ۸۳۰ هزار تن و ۱۰۳۲ هزار تن و برای سال های بعد متوسط ۱۳۶۰ هزار تن تعیین گردیده است. لازم به ذکر اینکه میزان زغال سنگ خام قابل استحصال از تونل های ایجاد شده فعلی تحت عنوان معادن شماره یک و مرکزی به ترتیب ۲۹۴۸۲ هزار تن و ۲۷۷۹ هزار تن (جمعاً ۳۲۲۶۱ هزار تن) اعلام شده است همچنین بر اساس پروانه شماره ۱۷۶۰۹/۱/۱۳۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ ظرفیت سالانه کارخانه زغال شویی ۷۵۰ هزار تن کنسانتره زغال سنگ کک شو تعیین شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۳ شامل استخراج ۷۲۷،۴۱۲ تن زغال سنگ خام و تولید ۴۱۲،۷۸۱ تن کنسانتره زغال سنگ می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۹۸	۳۹۱	کارکنان موقت
۷۰۲	۸۴۱	کارکنان ساعتی
۴	۴	جمع
۱۱۰۴	۱۲۳۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۸۶	۲۲۷	جمع کل
۱۴۹۰	۱۴۶۳	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد فوق در سال مالی ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم اجرا می باشد که آثار با اهمیت احتمالی ناشی از اجرای استاندارد مذکور در زمان اجرا شدن، لحاظ خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختی های ارزی	دلار کانادا	نیما ۴۸۵.۵۵۶ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	نیما ۷۵۸.۳۰۱ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیما ۷۵۸.۳۰۱ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیما ۶۹۴.۲۶۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی



شرکت زغال سنگ پروده طسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود. در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

ت- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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 آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۵، ۲۰ درصد و ۲۵، ۳۰، ۲۵، ۲۰، ۱۵، ۱۰، ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۲، ۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
تونل، چاه و قنات	۲ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
جاده و راه آهن	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
معادن (تونل ها و راه های دسترسی اصلی)	بهای تمام شده معدن تقسیم بر کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج سالانه	
معادن (تونل کارگاه های مکانیزه)	بهای تمام شده کارگاه مکانیزه تقسیم بر کل ذخیره کارگاه ضربدر میزان استخراج سالانه	



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده 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 این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های 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 به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
موجودی مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
موجودی کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
موجودی کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲

ذخیره مخارج برجیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تجهیزات تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن تجهیزات از تونل مخارج آتی فوق که از لحاظ مفهومی در راستای اجرا و کاربرد اصل تطابق است بر اساس نزدیک ترین برآورد مدیریت از ارزش منصفانه مخارج مذکور که برگرفته از محاسبات متخصصین شرکت در واحد فنی مهندسی است، می باشد و عمدتا شامل مخارج آتی نیروی انسانی داخلی و خارجی، قیمت کالا و قطعات داخلی و خارجی قابل مصرف و سایر مخارج در راستای این موضوع که با لحاظ شدن نرخ های رشد قیمت مخارج فوق (ریالی و ارزی) محاسبه و برآورد شده اند، است. مخارج فوق در زمان شروع هر کارگاه تحت سرفصل دارایی های ثابت مشهود در طبقه برجیدن کارگاه به طرفیت ذخیره مخارج پرداختنی حساب مذکور شناسایی و در طی دوره ای که انتظار می رود زغال قابل استحصال آن کارگاه استخراج شود مستهلک می گردد.

۳-۹-۳- ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر مشمول بیمه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا در زمان تحقق سود در زمان تحقق سود)

۳-۱۱- سهام خزانة

۳-۱۱-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۲-۲- 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.



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به اشتثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- استهلاك داراییها

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشتهای توضیحی ۲-۵-۳ و ۲-۶-۳ افشا شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۳۵,۰۶۱,۷۷۴	۶۰۹,۳۳۸	۳۰,۸۵۷,۸۶۹	۴۳۸,۵۷۸
<u>۳۵,۰۶۱,۷۷۴</u>		<u>۳۰,۸۵۷,۸۶۹</u>	

فروش خالص - داخلی:
کنسانتره زغال سنگ

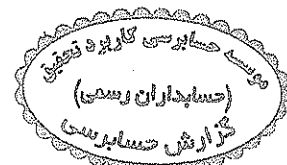
۵-۱- فروش کنسانتره زغال سنگ به خریداران در شش ماهه اول و دوم سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ترتیب بر اساس ۲۶.۵، ۳۰ و ۳۱ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان در بورس کالا بر اساس صورتجلسه انجمن زغال سنگ ایران به اضافه تغییرات آن بر اساس پارامترهای کیفی کنسانتره زغال سنگ (تعیین شده در مفاد قرارداد های منعقد) صورت گرفته است. نرخ پایه در سال ۱۴۰۲ بر اساس ۲۶.۵ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان در بورس کالا بوده است. کاهش مبلغ درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به کاهش حجم فروش به میزان ۲۸ درصد است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۷۴	۲۶,۱۱۷,۷۶۰	۷۱	۲۱,۷۸۳,۴۷۲
۱	۳۲۸,۴۶۰	۲۹	۸,۸۸۷,۶۳۱
۲۴	۸,۳۸۱,۰۷۶	-	-
۱	۲۳۴,۴۷۸	۱	۱۸۶,۷۶۶
	<u>۳۵,۰۶۱,۷۷۴</u>		<u>۳۰,۸۵۷,۸۶۹</u>

اشخاص وابسته:
شرکت ذوب آهن اصفهان

سایر اشخاص:
شرکت کک طبس
شرکت یگانه اندیش
سایر



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		
۱۴۰۲	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۴٪	۵٪	۱,۵۰۰,۶۸۰	(۲۹,۳۵۷,۱۸۹)	۳۰,۸۵۷,۸۶۹
		۱,۵۰۰,۶۸۰	(۲۹,۳۵۷,۱۸۹)	۳۰,۸۵۷,۸۶۹

فروش خالص:

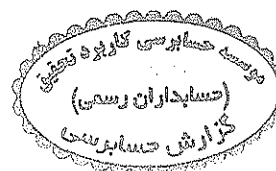
کنسانتره زغال سنگ

۴-۵- کاهش درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تناژ فروش و عدم استخراج از کارگاه مکانیزه می باشد.

۵-۵- تورم سالیانه و کاهش میزان فروش نسبت به سال قبل باعث کاهش حاشیه سود ناخالص شده است. لازم به ذکر است افزایش درصد نرخ فروش به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در شش ماهه دوم سال اعمال گردیده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵,۱۹۶,۹۷۵	۸,۳۷۱,۱۸۹	۶-۱	مواد مستقیم (مقدار ۲۶۴,۸۹۹ تن)
۲,۹۵۸,۳۹۵	۳,۹۲۴,۷۱۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
		۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳,۵۲۰,۱۶۱	۴,۹۹۳,۲۸۳		مواد غیر مستقیم
۱,۶۰۹,۳۳۸	۱,۷۱۸,۵۴۵		استهلاک
۲,۲۸۷,۵۰۰	۱,۳۰۷,۱۹۰		هزینه خدمات قراردادی
۶,۹۸۹,۶۷۱	۹,۴۴۶,۰۴۴	۶-۳	تعمیر و نگهداری
۸۹۸,۱۵۹	۱,۰۱۹,۳۶۰	۶-۴	ابزار و لوازم فنی و مصرفی
۶۸۵,۷۹۸	۵۸۵,۷۵۱		آیاب و ذهاب
۶۷۶,۷۳۴	۱,۱۲۰,۴۸۱		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۳۳۲,۷۸۰	۱,۷۸۴,۹۳۷		انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۰,۵۱۶)	(۸۲,۸۱۶)	۷	انتقال به سایر هزینه ها
(۴۸۸,۷۲۰)	(۵۲۰,۳۳۰)	۹	انتقال به دارایی معادن (تول کارگاه های مکانیزه)
-	(۵,۷۳۹,۱۳۵)	۱۳-۱	جمع هزینه های ساخت
۲۵,۵۹۶,۲۷۵	۲۷,۹۲۹,۲۱۸		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت پایان سال
۴۰۹,۳۳۲	(۲۹۱,۰۵۶)	۱۸	بهای تمام شده ساخت
۲۶,۰۰۵,۵۰۷	۲۷,۶۳۸,۱۶۲		خرید کالای ساخته شده (مقدار ۲۴,۸۶۲ تن)
۳۵۸,۶۷۸	۱,۲۲۹,۸۷۳	۶-۱	کالای ساخته شده آماده برای فروش (مقدار ۴۳۷,۶۴۳ تن)
۲۶,۳۶۴,۱۸۵	۲۸,۸۶۸,۰۳۵		کاهش موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۵۱,۴۰۵	۴۸۹,۱۵۴	۱۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶,۷۱۵,۵۹۰	۲۹,۳۵۷,۱۸۹		



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- در سال مالی مبلغ ۸,۳۷۱,۱۸۹ میلیون ریال (مقدار ۲۶۴۸۹۹ تن) و در سال مالی قبل ۵,۱۹۶,۹۷۵ میلیون ریال (مقدار ۲۱۴,۵۶۶ تن) زغال سنگ خام جهت تبدیل به کنسانتره زغال سنگ خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰٪	۵,۱۹۶,۹۷۵	۱۰۰٪	۸,۳۷۱,۱۸۹	ایران	زغال سنگ خام

۶-۱-۱- افزایش مبلغ مواد اولیه بعلت مقدار خرید بیشتر و افزایش نرخ که تابعی از نرخ فروش می باشد.

۶-۱-۲- در سال مالی ۱۴۰۳ مقدار ۲۴,۸۶۲ تن کنسانتره زغال سنگ از شرکت سنگواره کربن البرز شمال خریداری شده است.

۶-۲- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق کارکنان مطابق قانون کار نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۶-۳- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاران بخش استخراج و پیشروی معادن و همچنین تامین نیروی انسانی خدماتی می باشد. و تغییرات آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقداری استخراج زغال سنگ از معادن سنتی و مترآز پیشروی و همچنین تبدیل وضعیت کارکنان پیمانکاران تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه مذکور در طی سال نسبت به سال مالی قبل ناشی از تورم و تعمیر تجهیزات و تاسیسات می باشد.

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی با ظرفیت طبق پروانه بهره برداری (ظرفیت اسمی) و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی / زغال خام قابل استحصال سالانه	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۵۷۰,۸۰۱	۴۱۲,۷۸۱	۵۵۴,۰۹۰	۷۵۰,۰۰۰	تن	کنسانتره زغال سنگ
۱,۱۵۵,۶۵۳	۷۲۷,۴۱۲	۱,۳۱۱,۳۵۲	۱,۳۶۰,۰۰۰	تن	استخراج زغال سنگ خام

۶-۵-۱- میانگین تولید ۳ سال اخیر به عنوان ظرفیت عملی ملاک عمل قرار گرفته است.

۶-۵-۲- بدلیل اتمام کارگاه استخراج مکانیزه W۳ میزان استخراج زغال خام و تولید کنسانتره کاهش یافته است.

۶-۵-۳- مطابق برنامه ریزی های صورت گرفته استخراج از کارگاه مکانیزه در نیمه دوم سال ۱۴۰۴ شروع خواهد شد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		هزینه های فروش
۳۲,۳۰۱	۱,۸۴۳	سهم اتاق بازرگانی
۷۱۷	۷۱۷	استهلاک
۲۷,۱۹۱	۳۰,۹۳۸	۶ انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۳۴۳	۲۱	سایر
۷۴,۴۵۲	۳۳,۵۱۹	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۶,۵۴۱	۴۲,۸۷۳	۷-۱ حقوق و دستمزد
۲,۱۱۵	۲,۴۵۱	هزینه استهلاک
۲۹۳	۸,۳۶۲	ایاب و ذهاب
۷,۰۱۹	۳,۷۰۰	تعمیر و نگهداری
۱۰,۰۷۵	۳,۳۱۶	خدمات قراردادی
۴۱,۹۵۴	۵۰,۶۴۶	فعالیت های فرهنگی و قرآنی
۴۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۷-۲ مسئولیت های اجتماعی
۴۲,۳۲۵	۵۱,۸۷۸	۶ انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۲۷۱	۱۲,۰۷۹	سایر
۶۱۹,۵۹۳	۲۵۶,۳۰۵	
۶۹۴,۰۴۵	۲۸۹,۸۲۴	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل، بعلت افزایش حقوق و مزایا طبق قوانین اداره کار می باشد.

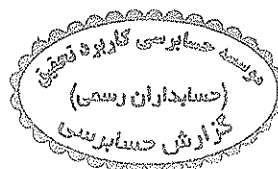
۷-۲- در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال برابر صورتجلسه مجمع عادی سالانه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ مورد تصویب قرار گرفت.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۰۱	۲,۹۹۹	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۵۱۵,۰۶۸	۵۶۹,۵۷۲	۸-۱ درآمد ناشی از ارائه خدمات (آب و برق و ...)
۷,۲۶۰	۹۵,۳۲۲	۸-۲ فروش زغال باطله
۶,۰۳۲	-	سایر
۵۲۸,۹۶۱	۶۶۷,۸۹۳	

۸-۱- مانده مذکور مربوط به درآمد حاصل فروش آب، برق و ... براساس نرخ گذاری کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۸-۲- علت افزایش فروش زغال باطله نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تقاضای خریدار بوده است. ضمناً امکان بازرآوری آن در این شرکت میسر نمی باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹,۴۷۱	۱۵۶,۷۲۲	۲۵
۴۸۸,۷۲۰	۵۲۰,۳۳۰	۶ و ۹-۱
۵۱۸,۱۹۱	۶۷۷,۰۵۲	

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۹-۱- مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی ناشی از ارائه خدمات و فروش ضایعات می باشد (یادداشت ۱-۸).

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۵۱,۷۴۸	۸۵۱,۱۳۸	
۱۸,۱۸۵	۱۲۷,۹۳۸	
۳۶۹,۹۳۳	۹۷۹,۰۷۶	

هزینه مالی وجوه دریافتی از بانک ها
کارمزد خدمات بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱۴,۶۸۰)	(۱۷,۲۹۰)	
۲۱۳,۷۶۱	۱۸۰,۲۹۶	۱۱-۱
۵۱۸,۶۶۶	۱۹,۵۹۱	۱۱-۲
۱۱۱,۹۷۷	۸۰,۵۰۰	۱۱-۳
(۳۵,۰۴۲)	۴۱,۱۷۸	۲۱-۱
۶,۳۹۸	۳۴,۵۱۷	
۸۰۰,۹۸۰	۳۳۸,۷۹۲	

عیدی و پاداش بازتستگان رسمی
درآمد ناشی از دیرکرد تعهد پرداخت بدهی ناشی از فروش محصولات شرکت به آنها
سود سپرده های بانکی
درآمد ناشی از فروش ضایعات
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

۱۱-۱- درآمد ناشی از دیرکرد تعهد پرداخت بدهی ناشی از فروش محصولات شرکت به شرکت کک طبس به مبلغ ۱۸۰,۲۹۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۱۳,۷۶۱ میلیون ریال) ناشی از جرائم دیرکرد پرداخت بدهی مطابق با قراردادهای مربوطه و به میزان دو درصد ماهیانه می باشد که مبلغ مذکور در دفاتر شرکت کک طبس ثبت نشده است موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۲- کاهش سود سپرده بانکی نسبت به سال مالی قبل مربوط به کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی می باشد. (یادداشت های ۲۰ و ۲۱)

۱۱-۳- مانده مذکور مربوط به درآمد فروش ضایعات، که از طریق مزایده به فروش رسیده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۶۶۲,۹۱۰	۱,۲۰۱,۶۹۷	سود عملیاتی
-	(۱۱,۰۷۹)	اثر مالیاتی
۷,۶۶۲,۹۱۰	۱,۱۹۰,۶۱۸	
۴۳۱,۰۴۷	(۶۴۰,۲۸۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۴۲,۵۶۳)	(۴۸,۴۴۶)	اثر مالیاتی
۳۸۸,۴۸۴	(۶۸۸,۷۳۰)	
۸,۰۹۳,۹۵۷	۵۶۱,۴۱۳	سود خالص قبل از مالیات
(۴۲,۵۶۳)	(۵۹,۵۲۵)	اثر مالیاتی
۸,۰۵۱,۳۹۴	۵۰۱,۸۸۸	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۵۴۰,۶۶۱)	(۵,۴۵۳,۱۶۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۴۹۷,۴۵۹,۳۳۹	۳,۴۹۴,۵۴۶,۸۳۹	میانگین موزون تعداد سهام

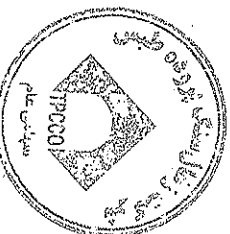


شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	راه آهن ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	برچیدن کار راه	ماشین آلات و تجهیزات	تول ها و راههای دسترسی	جاده	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
	پیش از اتمام کار سرمایه ای	در جریان تکمیل												
۱۲,۸۱۶,۵۴۲	۵۹۵,۶۷۲	۲۶,۱۳۴	۱۲,۱۱۰,۷۳۳	۲۹۷,۴۸۹	۲۱۹,۰۰۱	۳۹۶,۳۷۴	۳,۰۶۵,۹۱۹	۲,۵۴۲,۷۲۱	۲,۳۴۶,۱۹۱	۹۹,۹۸۶	۶۶۷,۴۲۵	۳۴۳,۶۹۹	۷۲,۴۶۴	۱۴۰۳
۴۵۰,۷۰۵	۳۷۲,۶۳۳	۱,۶۴۴,۲۹۴	۹۴۰,۹۱۵	-	۴,۶۲۵	۱,۱,۶۹۵	-	۸۷,۲۱۳	۸۱۲,۹۷۵	-	۱۸,۳۹۹	۶,۰۹۱	-	افزایش
-	(۷۱,۳۹۸)	(۶۱۵,۹۵۷)	(۵۰,۳۳۶)	۹۷,۰۱۳	-	۶۱,۶۹۲	-	۲۴۴,۱۱۶	-	-	۵۹,۸۹۸	۲۷,۲۲۸	-	نقل و انتقالات
۱۷,۳۳۴,۷۹۸	۹۹۷,۰۳۷	۱,۰۵۳,۵۷۱	۱۳,۷۸۸,۵۳۹	۳۹۴,۵۱۲	۲۸۵,۳۲۹	۶۵۲,۵۷۲	۳,۰۶۵,۹۱۹	۳,۸۷۸,۶۰۰	۴,۰۵۹,۱۶۶	۹۹,۹۸۶	۷۴۵,۶۸۹	۳۷۶,۹۶۸	۷۲,۴۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۳۵۷,۹۶۹	۸۷۷,۳۳۱	۸۸۴,۷۳۷	۱,۳۹۹,۸۸۸	۷۲,۶۶۰,۳۳	-	-	-	۳۴۲,۷۲۷	۶,۹۰۱,۳۷۰	-	-	۱,۹۰۶	-	افزایش
-	(۶۹۹,۳۶۶)	(۳۳۰,۰۵۵)	(۳۳۹,۳۱۰)	۳۹,۹۲۷	-	۲۶,۹۱۵	۱۷۲,۵۰۰	-	۶۳۷,۵۵۱	-	۵۳,۵۵۰	۲۴۹,۳۱۰	-	نقل و انتقالات
۲۷,۵۸۱,۷۶۷	۱,۱۲۴,۹۱۰	۱,۶۹۹,۲۵۳	۲۲,۳۲۲,۲۷۵	۴۳۴,۴۳۹	۲۳۲,۲۵۴	۸۲۵,۱۳۲	۳,۰۶۵,۹۱۹	۴,۸۵۸,۳۵۸	۱۰,۹۶۰,۵۴۶	۹۹,۹۸۶	۷۹۸,۲۳۹	۷۲۸,۰۸۴	۷۲,۴۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵,۴۸۱,۲۹۷	-	-	۵,۴۸۱,۲۹۷	۱۳,۵۹۹	۵۷,۸۷۴	۱۰۰,۵۵۳	۹۲,۰۷۸	۱,۵۳۲,۹۰۰	۱,۵۶۲,۳۳۱	۹۸,۹۲۱	۳۵۲,۰۷۵	۲۹۹,۲۵۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۳۰۴,۱۳۳	-	-	۲,۳۰۴,۱۳۳	۴۴,۰۳۰	۵۷,۸۷۴	۶۸,۷۰۵	۱,۱۵۹,۱۶۹	۵۷۲,۴۶۱	۳۴۳,۱۹۱	۳۱۶	۴۵۱,۵۷	۱۱,۲۵۷	-	استهلاک
۷,۷۸۵,۴۳۰	-	-	۷,۷۸۵,۴۳۰	۱۷۶,۶۲۹	۱۵۸,۰۰۰	۱۶۰,۷۸۳	۲,۶۹۲,۱۲۹	۲,۰۹۸,۵۰۹	۱,۶۳۴,۵۲۲	۹۹,۳۳۷	۲۹۷,۲۳۲	۳۱۰,۵۱۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۵۷,۰۱۲	-	-	۱,۳۵۷,۰۱۲	۵۴,۵۵۳	۵۳,۲۵۳	۱۱۸,۷۳۶	۲۴۱,۱۹۳	۳۹۴,۴۴۲	۳۲۲,۵۲۱	۲۶۹	۵۴,۳۵۱	۹,۶۴۴	-	استهلاک
۹,۱۲۲,۴۴۲	-	-	۹,۱۲۲,۴۴۲	۲۳۱,۱۸۲	۵۷,۸۷۴	۲۱۱,۲۵۳	۲۷۹,۵۱۹	۲,۹۱۳,۳۲۲	۲,۶۹۲,۹۵۱	۲,۰۵۷,۰۴۳	۹۹,۵۰۶	۴۵۱,۵۸۳	۳۲۰,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸,۴۳۹,۳۲۵	۱,۱۲۴,۹۱۰	۱,۶۹۹,۲۵۳	۱۳,۰۸۰,۸۳۳	۲,۰۲,۲۵۷	۱۱۱,۰۰۱	۵۴۵,۶۰۲	۱۲۴,۵۹۷	۲,۳۶۵,۶۰۷	۸,۹۰۲,۶۹۲	۴۸۰	۳۴۶,۶۵۶	۴۰۷,۸۷۵	۷۲,۴۶۴	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۵۳۸,۳۶۸	۹۹۷,۰۳۷	۱,۰۵۳,۵۷۱	۱,۶۸۸,۶۵۰	۲۱۷,۸۸۳	۱۲۷,۳۲۹	۴۹۱,۷۸۹	۲۷۳,۷۹۰	۱,۷۷۹,۸۵۱	۲,۳۴۳,۶۴۴	۷۳۹	۳۲۸,۴۵۷	۱۶۶,۴۵۳	۷۲,۴۶۴	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک افزایش یافته :



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- اضافات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	تونل ها و راه های دسترسی	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه
پیشروی معدن یک (تونل اصلی)		۸۵۴,۳۴۷	-	-
پیشروی معدن یک (تونل کارگاه های مکانیزه)	۱۳-۱-۱ و ۶	۵,۷۳۹,۱۳۵	-	-
هفت دستگاه وینچ		-	۱۰۳,۵۰۰	-
اورهال تجهیزات کارگاه استخراج	۱۳-۱-۲	-	۳۵۸,۷۸۷	-
تعمیرات ماشین آلات	۱۳-۱-۲	-	۴۵۴,۸۶۴	-
یک دستگاه بیل مکانیکی		-	-	۱۲۸,۵۰۰
دو دستگاه خودرو KMC		-	-	۴۴,۰۵۰
سایر		۳۰۷,۸۸۸	۶۳,۱۴۷	-
		<u>۶,۹۰۱,۳۷۰</u>	<u>۹۸۰,۲۹۸</u>	<u>۱۷۲,۵۵۰</u>

ضمناً افزایش و نقل و انتقالات دارایی های ثابت عمدتاً در طبقه ساختمان بابت تکمیل ساختمان کمپرسورخانه، در طبقه تاسیسات خرید جرثقیل سقفی، فن و همچنین در طبقه اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید اتوکلاو، دستگاه AED، ونتیلاتور، شارژر چراغ تونلی و در طبقه ابزارآلات بابت خرید دستگاه ریب بولتر، چال زن دیواری، برش پلاسما، اره پنوماتیکی، گازسنج، آچار بادی، گوفر و سایدبرر می باشد.

۱۳-۱-۱- بدلیل عدم استخراج مکانیزه زغال سنگ در سال مالی، هزینه های پیشروی مربوط به کارگاه های مکانیزه B5 و W4 بعنوان اضافات دارایی ثابت ثبت گردید. ۸۷ درصد مترای پیشروی های انجام شده در سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به تونل کارگاه های مکانیزه بوده که مطابق دستورالعمل تسهیم هزینه های معدن به حساب دارایی معادن انتقال یافته است و نسبت به تناژ استخراج شده از کارگاه های مذکور در زمان بهره بردای مستهلک خواهد گردید. توضیح اینکه مبنای محاسبه مبلغ مذکور شامل گزارشات واحد مهندسی و طراحی معدن، تعداد نفرات مشغول به کار، لوازم و مواد مصرفی و بطور کلی گزارش جامع مخارج تحمیل شده بوده است.

۱۳-۱-۲- قسمتی از مبلغ مذکور مربوط به رعایت بند ۲۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تسعیر ارز می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۹۷,۸۸۹,۳۲۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۳-۳- از بابت ۱۵۰ هکتار از اراضی مورد استفاده شرکت بعنوان دفتر مرکزی مستقر در شهرستان طبس متعلق به دولت و ۲۰ باب ساختمان مسکونی یا سند اوقافی واقع در آستان قدس طبس ثبتی در دفاتر صورت نگرفته است. ضمناً بر روی زمین مذکور مستحقاتی به بهای تمام شده ۱۲۶,۵۱۷ میلیون ریال و به ارزش دفتری ۱۰۱,۳۶۴ میلیون ریال احداث گردیده است. اقدامات شرکت در رابطه با پیگیری وضعیت و انتقال سند مالکیت به نام شرکت، از طریق سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین) در شرف انجام است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی همچنان در جریان بوده و منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۳-۴- دفتر اداری واقع در تهران بابت اخذ تضمین شرکت در مزایده بلوک ۶ پروده ۴ (سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) در رهن بانک رفاه شعبه طبس می باشد.

۱۳-۵- کلیه دارایی های شرکت به استثناء دفتر اداری که در رهن بانک رفاه است (بشرح یادداشت ۱۳-۴) در اختیار شرکت بوده و در رهن بانک یا اشخاص دیگری نیست و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها متوجه شرکت نمی باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته			بر آورده		درصد تکمیل		یادداشت	تاریخ بهره برداری	پروژه
	سال ۱۴۰۳	انتقال به دارایی	اضافات	سال ۱۴۰۲	مخارج تکمیل	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
افزایش تولید	۲۲	-	۱	۲۱	۹,۱۴۱,۳۸۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	-	-	۱۳-۶-۱	پروژه خرید ست دوم لانگوال
افزایش تولید	۲,۴۱۸,۲۹۴	-	۱,۱۳۴,۲۸۵	۱,۲۸۴,۰۰۹	۳۶,۶۵۹,۶۲۷	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۲	۶	۱۳-۶-۲	پروژه بلوک ۶ پروده ۴ و ناحیه های مجاور
ارائه خدمات رفاهی	-	(۱۸۵,۳۳۳)	۵۲,۲۷۵	۱۳۳,۰۴۸	-	-	۸۵	۱۰۰		ساختمان رستوران معدن
ارائه خدمات رفاهی	۴۳,۵۴۵	-	۳,۱۵۶	۴۰,۳۸۹	۲۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۳	۳۵		کلینیک درمانی
افزایش ایمنی	-	(۵۲,۲۲۸)	۲۶,۰۴۵	۲۶,۱۸۳	-	-	۶۰	۱۰۰		ساختمان آتش نشانی
ارائه خدمات رفاهی	۶۹,۸۳۰	-	۶۹,۸۳۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۵۰		ساختمان آشپزخانه صنعتی
افزایش تولید	۲,۶۳۷	-	۲,۶۳۷	-	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۵۲		ساختمان آسیاب مگنتایت
افزایش تولید	-	(۱۱,۶۵۹)	۱۱,۶۵۹	-	-	-	-	۱۰۰		سوله فلزی کارگاه تولید قطعات بتنی
	۲,۵۳۴,۳۲۸	(۲۴۹,۲۱۰)	۱,۲۹۹,۸۸۸	۱,۴۸۳,۶۵۰	۴۶,۲۳۱,۰۱۰					

۱۳-۶-۱- مدیریت برای تحقق پروژه مذکور اقدام به برگزاری مناقصه جهت تعیین تامین کننده تجهیزات فوق نمود و پیگیری های لازم جهت به نتیجه رساندن پروژه مذکور در دست اقدام می باشد.

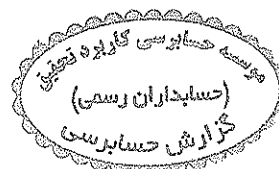
۱۳-۶-۲- عمده اضافات مربوط به هزینه های پیشروی تونل ها، تکمیل ساختمان ها و خرید رودهدر و .. می باشد.

۱۳-۶-۳- ارقام سرمایه ای عمدتاً شامل فن، تیفور بادی، استینگر، دوربین نقشه برداری و قطعات سرمایه ای موجود در انبار می باشد.

۱۳-۸- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	موضوع خرید	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت ان بی مینرال	قطعات اورهال	۷۴۱,۶۱۵	-
شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (هیکو)	۱۰ دستگاه کانویر زنجیری	۴۹۷,۵۰۰	۴۹۷,۵۰۰
شرکت اندیشه سازان سلامت پارسیان	۲ دستگاه سانتریفیوژ	۳۹۱,۲۶۰	۳۹۱,۲۶۰
شرکت ایران ترانسفو	۲ دستگاه ترانسفورماتور	۲۵,۷۳۸	۲۵,۷۳۸
شرکت تار راه ماشین	یک دستگاه بیل مکانیکی	-	۸۹,۹۵۰
سایر		۴۳,۱۴۰	۵۰,۱۲۳
		۱,۶۹۹,۲۵۳	۱,۰۵۴,۵۷۱



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	حق امتیاز نرم افزار رایانه ای	خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۲۰,۶۶۸	۱۲,۲۲۰	۸,۴۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۸۱,۳۷۰	۳,۷۶۹	۱۷۷,۶۰۱	افزایش
۲۰۲,۰۳۸	۱۵,۹۸۹	۱۸۶,۰۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	افزایش
۲۰۳,۰۳۸	۱۶,۹۸۹	۱۸۶,۰۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته:
۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	-	استهلاک
۱۰,۷۷۱	۱۰,۷۷۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۰۵۱	۳,۰۵۱	-	استهلاک
۱۳,۸۲۲	۱۳,۸۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸۹,۲۱۶	۳,۱۶۷	۱۸۶,۰۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۲۶۷	۵,۲۱۸	۱۸۶,۰۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار فایروال می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳			
۱۴۰۲	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۳۰	۲۰,۹۹۹,۹۹۹
-	۲۱,۳۵۰	-	۲۱,۳۵۰	-	۵
۶۰,۰۰۰	۸۱,۳۵۰	-	۸۱,۳۵۰	۳۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت :

شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس
شرکت طلای صدر تفتان

۱۵-۱- به دلیل کم اهمیت بودن ارقام صورت های مالی شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس از روش ارزش ویژه استفاده نشده است. قابل توجه اینکه در استفاده از سهام مذکور هیچگونه محدودیتی برای شرکت وجود ندارد. (در سال مالی ۱۴۰۳ جمع دارایی ها ۳۰۳,۶۵۷ میلیون ریال و درآمد ۲۸۲,۲۲۵ میلیون ریال می باشد)

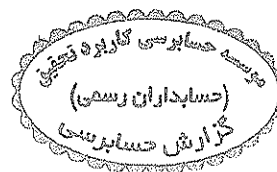
۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت طلای صدر تفتان بابت خرید سهام مدیریتی بوده است.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۷۰,۰۸۶	۲۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۸۶	۲۰,۰۰۰

موجودی نقد بانک ها (مسدود شده)

۱۶-۱- مبلغ مذکور مطابق نامه ارسالی از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) به شماره ۱۱/۱/۷۹۴۹/۱۱/۱۴۰۲/۰۴ تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ نزد صندوق امداد ولایت می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۷- پیش پرداخت ها			
پیش پرداخت های خارجی :			
	شرکت ان بی مینرال (خرید قطعات)	۱۹۳,۹۸۶	۶۴۷,۶۷۶
	شرکت ولبرم (خرید تسمه نوار نقاله)	-	۳۹۶,۶۷۴
	شرکت هایزنمن آلمان (خرید آرک و کلمپ)	۳۰۷,۲۶۳	۴۹۵,۷۸۸
	شرکت پی جی گلوبال (خرید قطعات رودهدر و ماشین آلات و ...)	۴۱۶,۲۹۸	۲۳۴,۳۹۳
	سایر	۴۲۵,۳۰۱	۸۲۸,۴۷۲
پیش پرداخت های داخلی:			
	شرکت ذوب آهن اصفهان- اشخاص وابسته (خرید محصولات فولادی)	۲,۴۲۵,۴۷۷	۴۶۹,۵۵۶
	شرکت آسان رو لاوین (خرید استراکچر نوار نقاله)	۲۲۱,۱۴۶	۱۵۷,۳۶۳
	شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان- اشخاص وابسته (خرید آرک و ریل)	۱۹,۱۲۸	۵,۱۶۳
	خرید کالا و خدمات	۳۱۴,۸۸۲	۳۳۹,۳۷۷
		۴,۳۲۳,۴۹۱	۳,۵۷۴,۴۶۲

۱۷-۱- پیش پرداخت خارجی و داخلی مذکور عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مصرفی ماشین آلات و تجهیزات استخراج و پیشروی می باشد. از مانده خرید کالا و خدمات، مبلغ ۱,۶۲۵ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته (شرکت نفت ایرانول) می باشد.

۱۷-۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱۶۴,۲۵۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی و خارجی در قبال تحویل کالا و خدمات مربوطه مستهلک شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۲۲۲,۲۱۱	۷۳۳,۰۵۷	کالای ساخته شده (مقدار ۱۱,۲۰۳ تن)
۹۳,۱۱۷	۳۸۴,۱۷۳	کالای در جریان ساخت (مقدار ۱۸,۲۹۲ تن)
۵,۴۵۴,۳۹۳	۵,۰۸۱,۷۶۲	قطعه و لوازم یدکی
۱,۱۷۸,۹۶۴	۸۴۸,۴۶۱	آهن آلات و مصالح
۵,۸۶۶	۵,۸۶۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۶۹,۰۳۹	۱۶۷,۶۰۷	سایر موجودی ها
۸,۱۲۳,۵۹۰	۷,۲۲۰,۹۲۶	

۱۸-۱- کالای امانی ما نزد دیگران بابت نمونه قالب های مورد نیاز شرکت نزد قطعه ساز جهت ساخت قطعات می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۱۰,۳۷۸,۷۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	کاهش ارزش
خالص	خالص		
تجاری			
اسناد دریافتنی			
۳,۷۲۹,۲۰۳	-	-	-
۲,۰۰۲,۲۰۳	-	-	-
۵,۷۳۱,۴۰۶	-	-	-
حساب های دریافتنی			
۶۶۶,۵۲۶	۷,۱۲۶,۵۲۸	-	۷,۱۲۶,۵۲۸
۱,۸۴۴,۵۲۰	۳,۹۳۹,۸۰۷	-	۳,۹۳۹,۸۰۷
۱۱۵,۳۸۳	۱۹۵,۵۱۸	-	۱۹۵,۵۱۸
۲,۶۲۶,۴۲۸	۱۱,۲۶۱,۸۵۲	-	۱۱,۲۶۱,۸۵۲
۸,۳۵۷,۸۳۴	۱۱,۲۶۱,۸۵۲	-	۱۱,۲۶۱,۸۵۲
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
۱,۴۸۴,۰۰۰	۴۲۸,۹۶۷	-	۴۲۸,۹۶۷
۲۷۸,۲۵۹	۲۷۸,۳۴۷	-	۲۷۸,۳۴۷
۱۸۴,۰۷۹	۲۶,۲۱۴	-	۲۶,۲۱۴
۲۴۴,۷۱۰	۳۸۰,۰۸۶	-	۳۸۰,۰۸۶
۱۵۲,۸۷۱	۲۳۱,۳۲۶	(۲۱,۴۱۸)	۲۵۲,۷۴۴
۲,۳۴۳,۹۱۹	۱,۳۴۴,۹۴۱	(۲۱,۴۱۸)	۱,۳۶۶,۳۵۹
۱۰,۷۰۱,۷۵۳	۱۲,۶۰۶,۷۹۳	(۲۱,۴۱۸)	۱۲,۶۲۸,۲۱۱

۱۹-۱- حساب شرکت مذکور، الباقی مانده پرداختی از طرف شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان بابت خرید تجهیزات به شرکت رمکو می باشد. (معادل ۸۰۹,۳۷۲ یورو). در طی سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۹۹۰,۶۲۸ یورو جهت خرید تجهیزات به شرکت ان بی مینرال پرداخت شده است. ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت از مانده مذکور، مبلغ ۳۸۰,۷۹۱/۸۰ یورو وصول شده است.

۱۹-۲- حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۸,۲۵۹	۲۷۸,۲۵۹	۱۹-۲-۱
۷۸	-	
۸۸	۸۸	
۲۷۸,۴۲۵	۲۷۸,۳۴۷	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا (صدر فردا)

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو

۱۹-۲-۱- مبلغ مذکور بابت تعهد تقبل بدهی شرکت در سنوات قبل توسط سهامدار اصلی می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳- مبلغ مذکور بابت پرداخت های هزینه های درمان بازنشستگان رسمی که به عهده موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد که توسط شرکت پرداخت شده است. لازم به ذکر است که بازیافت مبلغ مذکور توسط مدیریت در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۲۸۷,۲۹۸	۳۱۹,۳۷۷	از ۳۶۵ تا ۷۳۰ روز
۷۶,۲۱۸	۱۴۳,۹۴۵	بیشتر از ۷۳۰ روز
<u>۱,۳۶۳,۵۱۶</u>	<u>۴۶۳,۳۲۲</u>	

۱۹-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۸۵۷	۲۱,۴۱۸	مانده در ابتدای دوره
(۲,۴۳۹)	-	بازیافت شده طی دوره
<u>۲۱,۴۱۸</u>	<u>۲۱,۴۱۸</u>	

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	۲۰-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۲۰,۷۰۰</u>	<u>۲۰,۷۰۰</u>	

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور نزد بانک شهر با نرخ ۱۸ و ۲۱/۵ درصد جمعا به مبلغ ۲۰,۷۰۰ میلیون ریال که عواید حاصله در این خصوص در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شناسایی گردیده است. (یادداشت توضیحی (۱))

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۲۳,۲۲۷	۱,۹۰۷,۱۹۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳,۶۴۴	۲۱,۸۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۴,۵۵۲	۶۷۶	موجودی صندوق - ارزی
<u>۱,۵۶۱,۴۲۳</u>	<u>۱,۹۲۹,۷۰۸</u>	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق جمعا شامل مبلغ ۱۰,۵۸۴ یورو و ۲۰,۸۷۴ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ تسعیر شده و سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۱۱ افشاء شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲٪	۲,۱۷۴,۸۲۹,۶۴۹	۶۱٪	۲,۱۵۰,۸۲۹,۶۴۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱۸٪	۶۲۳,۵۵۸,۷۷۰	۱۷٪	۵۹۵,۶۰۹,۷۷۰	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۴٪	۱۲۸,۳۲۵,۹۹۵	۴٪	۱۲۷,۷۱۰,۰۹۱	صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت توسعه معادن پارس تامین
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت معدنی املاح ایران
-	۳۳,۳۳۶	-	۳۳,۳۳۶	مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	شرکت سلامت، بهداشت، درمان صنعت معدن نوین
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	توسعه مرآت کیش
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
۱۶٪	۵۷۲,۹۷۷,۲۶۱	۱۸٪	۶۲۵,۵۴۲,۱۶۵	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

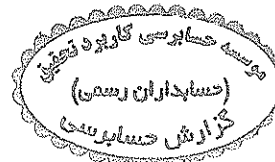
۲۲-۱ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۴۰۳، سرمایه شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی از مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش می یابد و پذیره نویسی حق تقدم سهام پس از اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۷ لغایت ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی انجام گردید. تا تاریخ تهیه این یادداشت در انتظار ارسال گزارش جامع پذیره نویسی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی و بعد از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانة

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای سال
۵۹,۵۴۸	۳,۷۹۸,۲۰۵	۱۰۰,۳۱۰	۴,۵۹۲,۱۸۴	اصلاح مانده ابتدای سال
۳۵,۵۸۲	-	-	-	خرید طی سال
۱۲,۸۲۶	۱,۲۸۳,۱۱۸	۹,۴۲۵	۱,۶۱۱,۳۳۵	فروش طی سال
(۷,۶۴۶)	(۴۸۹,۱۳۹)	(۹,۳۰۵)	(۴۸۲,۹۸۳)	مانده پایان سال
۱۰۰,۳۱۰	۴,۵۹۲,۱۸۴	۱۰۰,۴۳۰	۵,۷۲۰,۵۳۶	



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند، خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

۲۴-۲ طبق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نفت و گاز تامین مبلغ ۸۶ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سهام شرکت به این صندوق پرداخت شده است.

۲۴-۳ به منظور اصلاح حساب سهام خزانه، مانده سرمایه گذاری نزد صندوق به مبلغ ۳۵،۵۸۲ میلیون ریال (یادداشت ۲۰) مربوط به خرید سال ۱۴۰۱ به حساب سهام خزانه اصلاح طبقه بندی شده است.

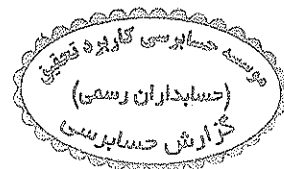
۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
۱,۸۳۲,۳۷۶	۴,۵۳۰,۵۴۶	۱,۰۱۴,۳۱۶	۳,۵۱۶,۲۳۰	۲۵-۱-۱	تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص غیر وابسته
۱۱۵,۰۰۰	-	-	-		سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی
۱۱۵,۰۰۰	-	-	-		سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۷۶۶,۵۸۴	۱,۴۱۴,۹۱۴	-	۱,۴۱۴,۹۱۴	۲۵-۱-۲	سپرده حسن انجام کار
۷۹۹,۲۹۵	۱,۱۸۱,۶۰۰	-	۱,۱۸۱,۶۰۰	۲۵-۱-۲	سپرده بیمه بیمه کارکنان
۷۷,۲۳۵	۱۲۳,۹۸۵	۱۲۳,۹۸۵	-	۲۵-۱-۳	شرکت آدام
۳۷,۶۴۵	۳۷,۶۴۵	-	۳۷,۶۴۵	۲۵-۱-۴	شرکت ملی فولاد ایران
۳۲,۵۱۲	۵۶,۶۴۳	-	۵۶,۶۴۳		مالیات حقوق
۳۰۹,۳۹۵	۷۲۹,۶۶۲	-	۷۲۹,۶۶۲	۲۵-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۲۴۰	۲۷,۲۴۰	-	۲۷,۲۴۰	۲۵-۱-۶	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۸۶,۳۵۲	۱۱۶,۹۷۳	-	۱۱۶,۹۷۳	۲۵-۱-۷	سازمان تامین اجتماعی
۳۲,۹۷۵	۶۰۰,۲۵۴	۵۴,۸۴۷	۵۴۵,۴۰۷	۲۵-۱-۸	اشخاص وابسته
۶۹۷,۲۸۹	۲,۰۱۰,۷۵۲	-	۲,۰۱۰,۷۵۲		سایر
۲,۸۶۶,۵۲۴	۶,۲۹۹,۶۶۸	۱۷۸,۸۳۲	۶,۱۲۰,۸۳۶		
۴,۸۱۳,۹۰۰	۱۰,۸۳۰,۲۱۵	۱,۱۹۳,۱۴۸	۹,۶۳۷,۰۶۶		

۲۵-۱-۱ مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید زغال سنگ خام، خرید قطعات و لوازم مصرفی (معادل ۱,۳۳۷,۶۱۷ یورو) (یادداشت ۲۵) و پرداختنی به پیمانکاران انجام عملیات استخراج و پیشروی می باشد.

۲۵-۱-۲ سپرده بیمه و حسن انجام کار مربوط به کسورات قراردادهای پیمانکاری می باشد. که پس از ارائه مفاصا حساب و صورت وضعیت قطعی آزاد می گردد. از مانده مذکور مبلغ ۱۰۰,۴۷۳ میلیون ریال و ۵,۶۶۰ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار اشخاص وابسته شامل شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین و شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا (صدر فردا) می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۱-۳- مبلغ مذکور در خصوص قرارداد مشاوره طرح تجهیز زغال سنگ طبس به مبلغ ۲۵۵,۳۴۷ دلار کانادا می باشد که با نرخ ارز مشروحه در یادداشت توضیحی مالی تسعیر شده است و در سنوات آتی تسویه خواهد شد. (یادداشت توضیحی ۱-۳-۳)

۲۵-۱-۴- مانده های مذکور مربوط به قبل از طرح تجهیز بوده که به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است. ضمناً پرداخت این بدهی ها توسط این شرکت به صورت ماهیانه با اقساط مساوی برنامه ریزی گردیده است.

۲۵-۱-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر و مورد اعتراض قرار گرفته و در دست رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۵-۱-۶- مانده های مذکور مربوط به قبل از طرح تجهیز بوده که به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است و پرداخت آن بصورت اقساط برنامه ریزی شده است.

۲۵-۱-۷- عمده مانده مذکور بابت حق بیمه پرداختی اسفند ماه ۱۴۰۳ کارکنان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت پرداخت گردیده است.

۲۵-۱-۸- حسابهای پرداختی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۶۱	۵۲۱,۹۱۱	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۳۲,۴۱۴	۲۳,۳۹۹	شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین
-	۹۷	شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا (صدر فردا)
-	۵۴,۸۴۷	شرکت صنایع خاک چینی (مبلغ ۷۹,۰۰۰ دلار)
<u>۳۲,۹۷۵</u>	<u>۶۰۰,۲۵۴</u>	

۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری

سایر حسابهای پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۳,۵۷۱	۴۴,۱۶۰	۲۵-۱-۴	شرکت ملی فولاد ایران
۲۸۷,۶۲۱	۲۳۲,۹۷۸	۲۵-۱-۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
<u>۳۴۱,۱۹۲</u>	<u>۲۷۷,۱۳۸</u>		

۲۶- ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۸۱,۷۲۵	۱,۳۶۲,۴۶۶	مانده در ابتدای سال
۵۵۳,۱۱۲	۶۷۵,۸۲۶	ذخیره تامین شده طی سال
(۷۲,۳۷۱)	(۱۲۹,۷۵۸)	پرداخت شده طی سال
<u>۱,۳۶۲,۴۶۶</u>	<u>۱,۹۰۸,۵۳۴</u>	مانده در پایان سال

۲۶-۱- ذخیره تامین شده طی سال بابت ۸۸۰ نفر از پرسنل شرکت و ۱۹۲ نفر از پرسنل کارکنان شرکت های خدماتی (تامین نیرو) و ۹۲۰ نفر از پرسنل پیمانکاران مدیریت پیمان می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۱۸,۱۲۵	۶۸۳,۸۳۲	مانده در ابتدای سال
۳۶۰,۴۷۱	۴۱۱,۵۵۰	ذخیره تامین شده طی سال
(۹۴,۷۶۴)	(۲۱۸,۲۹۲)	پرداخت شده طی سال
۶۸۳,۸۳۲	۸۷۷,۰۹۰	مانده در پایان سال

۲۷-۱- مانده مذکور مربوط به کارکنان دائم شرکت می باشد.

علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت و ۴ درصد سخت و زیان آور کارکنان مربوط به افزایش هزینه حقوق و دستمزد و سنوات خدمت کارکنان می باشد.

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹,۶۴۷	۴۰,۲۱۳	مانده در ابتدای سال
۸۴,۴۴۹	-	انتقال از سرفصل ذخایر
۲۸,۶۲۴	۵۹,۵۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۳,۹۳۹	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۲۶,۴۴۶)	(۲۸,۶۲۴)	پرداختی طی سال
۴۰,۲۱۳	۷۱,۱۱۴	

۲۸-۱-۱- طبق قانون مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

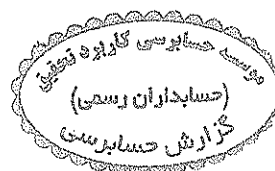
۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		برآزی	تشخیصی	درآمد مشمول مالیات برآزی	سود برآزی	سال مالی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳						
قطعی و تسویه شده	-	-	۹۸,۳۸۸	۹۸,۳۸۸	۱۰۰,۱۱۲	-	۵,۰۲۲,۷۸۸	۱۴۰۰
تشخیص و اعتراض	۱۱,۵۸۹	۱۱,۵۸۹	-	-	۳,۲۳۰,۰۳۴	۱۱,۵۸۹	۹,۳۰۵,۳۷۱	۱۴۰۱
تشخیص و اعتراض	۲۸,۶۲۴	-	۲۸,۶۲۴	-	۲,۵۶۴,۳۶۱	۲۸,۶۲۴	۸,۰۹۳,۹۵۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۵۹,۵۲۵	-	-	-	۵۹,۵۲۵	۲۶۴,۵۵۵	۱۴۰۳
	۴۰,۲۱۳	۷۱,۱۱۴						

۲۸-۲-۱- مالیات عملکرد برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت زغال سنگ پروده طبسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۸- بابت سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ با توجه به معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و معافیت ۲۰ ساله بند ب ماده ۱۵۹ برنامه پنج ساله پنجم توسعه در رعایت مفاد قانونی مربوطه، مالیات شناسایی نگردیده و مالیات ابرازی مربوط به درآمدهای غیرعملیاتی و سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۸ و ۱۱) با رعایت معافیت های مفاد ماده ۱۴۵ و ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد.

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۳,۲۱۸,۴۴۵ و ۲,۵۳۵,۷۳۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۱	۱۱,۵۸۹	۳,۲۳۰,۰۳۴	۳,۲۱۸,۴۴۵
۱۴۰۲	۲۸,۶۲۴	۲,۵۶۴,۳۶۱	۲,۵۳۵,۷۳۷
	۴۰,۲۱۳	۵,۷۹۴,۳۹۵	۵,۷۵۴,۱۸۲

۲۸-۳-۱- این شرکت مطابق بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه و برابر دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۵۸۱۰۲۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات دیوان عدالت اداری مشمول معافیت ماده ۱۳۲ مالیات های مستقیم به مدت ۲۰ سال گردیده که واحد رسیدگی امور مالیاتی عطف به بند ج ماده ۲۷ برنامه هفتم توسعه، معافیت ماده مذکور را در رسیدگی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ لحاظ ننموده است و دلیل اختلاف اصلی مالیات پرداختی و تشخیصی موضوع ماده فوق می باشد.

۲۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶,۷۱۱,۰۱۱	۲,۲۶۳,۳۸۲	سنوات قبل از ۱۴۰۲
۷,۹۸۰,۰۰۰	۶,۴۴۹,۹۳۹	سود مصوب سال ۱۴۰۲
۱۴,۶۹۱,۰۱۱	۸,۷۱۳,۳۲۱	

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۲۸۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۵۵۰ ریال بوده است.

۲۹-۲- سود سهام پرداختی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۳,۰۰۱,۱۷۱	۸,۵۲۰,۵۰۳	اشخاص وابسته (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۶)
۱,۶۸۹,۸۴۰	۱۹۲,۸۱۸	سایر اشخاص
۱۴,۶۹۱,۰۱۱	۸,۷۱۳,۳۲۱	



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۶۹,۷۷۴	۲,۹۸۵,۰۱۷	بانک رفاه شعبه طبس
۱,۱۴۷,۸۹۹	۴,۴۸۱,۳۸۷	بانک ملت شعبه طبس
-	۱,۱۴۶,۸۵۵	بانک صنعت و معدن
۲,۰۱۷,۶۷۳	۸,۶۱۳,۲۵۹	
(۸۰,۹۳۲)	(۶۲۰,۶۶۲)	مانده سود سال آتی
۱,۹۳۶,۷۴۱	۷,۹۹۲,۵۹۷	حصه جاری

۳۰-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۶۹,۷۷۴	۲,۹۸۵,۰۱۷	بانک رفاه - نرخ ۲۳٪
۱,۱۴۷,۸۹۹	۴,۴۸۱,۳۸۷	بانک ملت - نرخ ۲۳٪
-	۱,۱۴۶,۸۵۵	بانک صنعت و معدن - نرخ ۲۳٪
۲,۰۱۷,۶۷۳	۸,۶۱۳,۲۵۹	

۳۰-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳		تا پایان سال ۱۴۰۴
۸,۶۱۳,۲۵۹		
۸,۶۱۳,۲۵۹		

۳۰-۲-۳- در سال مالی ۱۴۰۳ تسهیلات مالی و اعتبار اسنادی به مبلغ ۳,۳۲۵,۶۸۹ میلیون ریال از بانک رفاه و مبلغ ۷,۵۸۴,۷۹۷ میلیون ریال از بانک ملت و مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صنعت و معدن و مبلغ ۸۳,۹۹۹ میلیون ریال از بانک تجارت با نرخ ۲۳٪ در قبال تعهدات هیات مدیره می باشد.

۳۰-۲-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	تسهیلات مالی	اعتبار اسنادی	
۵۵۹,۴۰۲	۵۵۹,۴۰۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۲۳۶,۴۰۰	۲,۲۳۶,۴۰۰	-	دریافت های نقدی
۳۵۱,۷۴۸	۳۵۱,۷۴۸	-	سود و کارمزد و جرائم
(۹۴۹,۷۱۳)	(۹۴۹,۷۱۳)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۱,۰۹۶)	(۲۶۱,۰۹۶)	-	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۱,۹۳۶,۷۴۱	۱,۹۳۶,۷۴۱	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۹۹۴,۴۸۵	۷,۳۱۹,۷۲۶	۴,۶۷۴,۷۵۹	دریافت های نقدی
۸۵۱,۱۳۸	۶۷۵,۹۲۸	۱۷۵,۲۱۰	سود و کارمزد و جرائم
(۶,۰۸۴,۷۸۰)	(۳,۳۶۰,۶۵۳)	(۲,۷۲۴,۱۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۰۴,۹۸۷)	(۵۷۰,۳۶۰)	(۱۳۴,۶۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۷,۹۹۲,۵۹۷	۶,۰۰۱,۳۸۲	۱,۹۹۱,۲۱۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	ذخیره مخارج برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن تجهیزات از تونل	پرداختی معوق کارکنان	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی (حقوق دولتی)	اتاق بازرگانی	
۳,۱۲۵,۴۵۷	۵۹۰,۰۵۲	۲,۰۶۷,۳۲۶	۹۳,۳۹۲	۱۶۴,۰۵۵	۲۱۰,۶۳۲	مانده در ابتدای سال
۹۱۸,۸۹۳	۵۸۱,۰۳۷	-	۱۶۲,۲۰۰	۱۷۳,۸۱۳	۱,۸۴۳	افزایش
(۱,۸۸۴,۰۷۸)	(۳۲۷,۳۳۴)	(۱,۳۷۸,۱۷۸)	(۹۳,۳۹۲)	(۸۵,۱۷۴)	-	کاهش
۲,۱۶۰,۲۷۲	۸۴۲,۷۵۵	۶۸۹,۱۴۸	۱۶۲,۲۰۰	۲۵۲,۶۹۴	۲۱۲,۴۷۵	مانده در پایان سال
	۳۱-۴	۳۱-۳		۳۱-۲	۳۱-۱	یادداشت

۳۱-۱- مبلغ ذخیره مربوط به سهم اتاق بازرگانی می باشد که طبق سنوات سال های قبل و برآوردی محاسبه شده است.

۳۱-۲- مربوط به حقوق دولتی استخراج از معادن به میزان تناژ استخراج شده براساس بخشنامه های مربوطه می باشد.

۳۱-۳- بابت موضوع برچیدن تجهیزات و ماشین آلات از کارگاه مکانیزه W۳ اقداماتی از جمله نصب استحکامات و تثبیت کارگاه استخراج جهت جابه جایی سیستم فشار هیدرولیک ، نصب تجهیزات حمل شیلدها از جمله ترک یونیت و ریل گذاری ، نصب فن های یدک ، نصب دو عدد هالچ ۱۵۰ کیلو وات ، نصب دیوار های ضد انفجار، جرز بندی جهت برقراری تهویه و ... انجام شود. ضمناً کارگاه استخراج W۳ که بزرگترین کارگاه معدن تاکنون بوده، حدود ۲۰۰۰ متر طول و سیکل هر شیلد در حدود ۶۰ سانتیمتر است و جهت جابه جایی تجهیزات مورد نظر که حدود ۳۰۰۰ تن می باشد هزینه قابل توجهی در خصوص برچیدن کارگاه مذکور متحمل شرکت می گردد، لذا به منظور رعایت اصل تطابق درآمد و هزینه سال پس از استعلامات اخذ شده و برابر فاکتورهای سنوات قبل و با احتساب نرخ تورم مبلغ ۳,۰۶۵,۹۱۹ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۱ بعنوان ذخیره در دفاتر شرکت شناسایی گردید. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۷۸,۱۷۸ میلیون ریال از ذخیره تهاتر گردیده است.

۳۱-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره صورت وضعیت بین راهی پیمانکاران و قبوض آب مربوط به چاه های کارگاه شماره یک نیستان می باشد. از مانده مذکور مبلغ ۳۰,۱۱۷ میلیون ریال و ۱۳,۲۴۹ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته شامل شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمره پروده طبس و شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۱۴۳,۶۴۳	۱۲۳,۲۹۶
۸,۴۲۸	۷,۸۳۹
۱,۱۵۲,۰۷۱	۱۳۱,۱۳۶

شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان - اشخاص وابسته (فروش محصولات فولادی)
سایر اشخاص

۳۲-۱- خرید و فروش محصولات فولادی به منظور وصول سریعتر مطالبات انجام می گردد.

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸,۰۵۱,۳۹۴	۵۰۱,۸۸۸
۴۲,۵۶۳	۵۹,۵۲۵
۳۵۱,۷۴۸	۸۵۱,۱۳۸
۲۶۵,۷۰۷	۱۹۳,۲۵۸
۴۸۰,۷۴۱	۵۴۶,۰۶۸
۲,۳۰۶,۷۸۵	۱,۳۶۰,۰۶۳
(۵۱۸,۶۶۶)	(۱۹,۵۹۱)
۳۵,۰۴۲	(۴۱,۱۷۸)
۱۱,۰۱۵,۳۱۴	۲,۴۵۱,۱۷۱
(۴۶۳,۲۶۰)	(۱,۹۰۵,۰۴۰)
(۱,۱۳۶,۲۳۸)	۹۰۲,۶۶۴
(۲,۸۷۳,۴۴۸)	۷۴۹,۰۲۹
۷۵۳,۸۴۸	۵,۳۷۶,۰۶۴
(۷۴۰,۱۴۷)	(۹۶۵,۱۸۵)
۹۴۶,۵۵۳	(۱,۰۲۰,۹۳۵)
(۲۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۸۶
۷,۴۸۲,۶۲۱	۶,۸۳۷,۸۵۴

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

خالص افزایش در ذخیره ۴٪ ذخیره سخت و زیان آور کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار

(سود) زیان تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

(کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

۳۳-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی به مبلغ ۲۱,۳۵۰ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت طلای صدر تفتان بوده است که توسط شرکت سرمایه گذاری صدر تامین پرداخت شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۱۶۹,۱۹۳	۳۸,۹۳۹,۱۰۷	جمع بدهی
(۱,۵۶۱,۴۲۳)	(۱,۹۲۹,۷۰۸)	موجودی نقد
۲۰,۶۰۷,۷۷۰	۳۷,۰۰۹,۳۹۸	خالص بدهی
۱۲,۶۲۱,۴۸۵	۵,۱۴۳,۳۷۳	حقوق مالکانه
۱۶۳	۷۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متأثر از نرخهای مبادله ارزی و سایر قیمت های بازار می باشد ولی تجزیه و تحلیل های حساسیت شرکت در طی سال و دوره های زمانی طولانی نشان داده است که شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار قرار دهد و ریسک بازار را کنترل کرده، بطوری که موجب آسیب پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت نشده است.

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

باتوجه به اینکه عمده قطعات مورد نیاز جهت اورهال و تعمیرات اساسی ماشین آلات و تاسیسات شرکت خارجی است بنابراین شرکت در معرض آسیب پذیری شدید از نوسانات نرخ ارز قرار دارد شرکت بابت کاهش این آسیب پذیری اقدام به خرید قطعات و لوازم خارجی بیشتر از نیاز کوتاه مدت می نماید بطوری که تا کنون تأثیر بااهمیتی در این خصوص متوجه شرکت نشده است و مدیریت همواره در تلاش است با افزایش دانش فنی مهندسی شرکت، نیاز به خدمات و لوازم خارجی را در حد امکان کاهش دهد.

۳۴-۵- 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. لازم بذکر است باتوجه به اینکه عمده فروش محصولات شرکت به شرکت های گروه می باشد (شرح یادداشت توضیحی) و بابت فروشهای انجام گرفته به خارج از گروه وثیقه کافی اخذ و سقف اعتبار توسط مدیریت شرکت انجام می گیرد و وصول مطالبات در تاریخ های سررسید شده مصرانه انجام می گیرد ریسک بااهمیتی از این بابت متصور شرکت نخواهد بود.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 سپرده کافی و پیگیری وصول بموقع مطالبات حال شده از مشتریان تا حد ممکن کاهش داده است و در مواقع ضروری اقدام به اخذ وام بانکی با کمترین بهره می نماید.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵ - وضعیت ارزی

درهم	دلار کانادا	دلار آمریکا	یورو	یادداشت
-	-	۲۰,۸۷۴	۱۰,۵۸۴	۲۱ موجودی نقد
۱۳۶,۴۶۶	-	-	۸۰۹,۳۷۲	۱۹ حساب های دریافتی و سایر دریافتی ها
۱۳۶,۴۶۶	-	۲۰,۸۷۴	۸۱۹,۹۵۶	جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۲۵۵,۳۴۷)	(۷۹,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	(۲۵۵,۳۴۷)	(۷۹,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۶۱۷)	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۳۶,۴۶۶	(۲۵۵,۳۴۷)	(۵۸,۱۲۶)	(۵۱۷,۶۶۱)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۶,۳۱۴	(۱۲۳,۹۸۵)	(۴۰,۳۵۵)	(۵۷۷,۳۲۳)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	(۲۵۵,۳۴۷)	۵۹,۹۴۴	۲,۴۴۸,۰۰۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	(۷۷,۲۳۵)	۲۴,۵۵۲	۱,۴۲۶,۹۶۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۴۰۳:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
تحت کنترل مشترک	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۶,۴۵۹,۶۸۸	۲۱,۷۸۳,۴۷۲	-
	شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان	شرکت همگروه	-	-	-	۶,۲۵۲,۴۴۵	-
	شرکت پویش معادن ذوب آهن	شرکت همگروه	-	-	۵۵,۵۵۴	-	-
	شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۴۷,۸۲۷	۵,۲۳۹	-
	شرکت صنایع خاک چینی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۴,۸۴۷	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۵۰
	شرکت نفت ایرانول	شرکت همگروه	-	-	۸,۵۱۱	-	-
	شرکت مهندسی فناوری صدر فردا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳۷,۱۳۱	-	-
	شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	-	-	۷۴,۰۲۹
					۵۵۴,۸۴۷	۶,۷۰۸,۷۱۱	۲۸,۱۱۵,۱۸۵

۳۶-۱-۱ - به استثنای وجوه دریافتی از شرکت صنایع خاک چینی و شرکت سرمایه گذاری صدر تامین که به صورت قرض الحسنه می باشد سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۲ مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۳/۱۷/۳۱		۱۴۰۲/۱۷/۳۱		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	برداشت های جاری و سایر درآمدهای غیر عملیاتی	پیش پرداخت ها	درآمدهای جاری و سایر درآمدهای غیر عملیاتی	نام شخص وابسته	شرح اصلی
	حالی	طلب	حالی	طلب							
شرکت اصلی	(۲۰,۱۰,۱۹۹)	-	(۱۱,۳۹۰,۱۶۱)	-	(۱۱,۰۴۶,۵۰۹)	-	(۵۲۱,۹۱۱)	-	۳۷۸,۳۵۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تاسین	سهامدار
	(۲۰,۱۰,۱۹۹)	-	(۱۱,۳۹۰,۱۶۱)	-	(۱۱,۰۴۶,۵۰۹)	-	(۵۲۱,۹۱۱)	-	۳۷۸,۳۵۹	جمع	
سهامدار	-	۱۹,۴۶۶	(۳۰,۱۱۷)	-	-	-	(۳۰,۱۱۷)	-	-	شرکت تاسین و توسعه زیر ساخت های زرمه پروده طیس	سهامدار
	-	۱۸,۲۶۶	(۳۰,۱۱۷)	-	-	-	(۳۰,۱۱۷)	-	-	جمع	
	(۳۱۱)	-	(۳۸۷)	-	(۳۸۷)	-	-	-	-	شرکت توسعه معادن طلای کردستان	
	(۳۷۵)	-	(۵۰۸)	-	(۵۰۸)	-	-	-	-	شرکت توسعه معادن بارس تاسین	
	-	-	(۱۳۳)	-	(۱۳۳)	-	-	-	-	شرکت معدنی اصلاح ایران	
	-	۶,۸۲۱,۲۰۵	-	۷,۵۹۶,۰۸۴	-	-	-	۳۶۹,۵۵۶	۷,۱۲۶,۵۲۸	شرکت ذوب آهن اصفهان	
	(۱,۱۳۳,۶۴۳)	-	(۱۳۳,۳۹۶)	-	-	-	(۱۳۳,۳۹۶)	-	-	شرکت ذوب آهن اصفهان	
	-	۹,۶۷۲	-	۵,۱۶۳	-	-	-	۵,۱۶۳	-	شرکت پویش معادن ذوب آهن	
	-	۱۳,۰۴۸	(۱۳۷,۱۳۱)	-	-	-	(۱۳۷,۱۳۱)	-	-	شرکت پویش معادن ذوب آهن	
	-	۷۸	(۵,۷۵۷)	-	-	-	(۵,۷۵۷)	-	-	شرکت اکتشافات و حفاری صدر تاسین	
	-	-	(۵۴,۸۳۷)	-	-	-	(۵۴,۸۳۷)	-	-	شرکت مهندسی فناوری صنایع فولاد	
	-	۱,۶۲۵	-	۱,۶۲۵	-	-	-	۱,۶۲۵	-	شرکت صنایع خاک چینی	
(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول		
(۱,۱۳۳,۷۰۱)	۶,۸۲۵,۶۷۸	(۳۳۲,۵۳۳)	۷,۵۰۲,۸۷۲	(۱,۳۰۲,۱)	(۱,۳۰۲,۱)	(۱,۳۰۲,۱)	۳۷۶,۳۳۶	۷,۱۲۶,۵۲۸	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	
(۱,۳۳۱,۴۵۷)	-	(۱,۹۵۳,۱۷۱)	-	(۱,۹۵۳,۱۷۱)	-	-	-	۸۸	جمع		
(۱,۳۳۱,۴۵۷)	-	(۱,۹۵۳,۱۷۱)	-	(۱,۹۵۳,۱۷۱)	-	-	-	۸۸	جمع	جمع کل	
(۹,۳۶,۴۵۱)	۶,۸۶۵,۸۹۴	(۱۳,۵۳۵,۸۷۹)	۷,۶۰۳,۸۷۲	(۱۳,۰۲۱,۱۷۱)	(۱۳,۰۲۱,۱۷۱)	(۱۳,۰۲۱,۱۷۱)	۳۷۶,۳۳۶	۷,۶۰۳,۸۷۲	جمع کل	جمع کل	
				۲۹	۲۲	۲۱ و ۲۵	۱۷	۱۹		یادداشت	

۲۶-۳ تا تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ قرارداد / پیش فاکتور	پرداخت شده (یادداشت ۸-۱۳)	مبلغ تعهد شده و پرداخت نشده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۵۸۸,۱۴۷	۱,۱۴۸,۸۸۸	۴۳۹,۲۵۹
۱,۷۷۳,۴۱۸	۵۵۰,۳۶۵	۱,۲۲۳,۰۵۳
۳,۳۶۱,۵۶۵	۱,۶۹۹,۲۵۳	۱,۶۶۲,۳۱۲

تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه ای خارجی
خرید تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه ای داخلی

۳۷-۲- ارزش افزوده و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته و برگ تشخیص ابلاغ گردیده است همچنین دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۷-۳- مطابق بند ج ماده ۲۷ برنامه هفتم توسعه، معافیت ماده ۱۳۲ شرکت ملغی شده و برگ تشخیص سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ صادر شده است.
(یادداشت ۳-۲۸)

۳۷-۴- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۲۷۸	۱۹۳,۳۸۲	اداره دارایی طبس
۳۰۳,۰۵۰	۳۰۳,۰۵۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۲,۴۴۰	۲۲,۴۴۰	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	بانک شهر
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
-	۱۵۹,۵۴۹	سازمان تامین اجتماعی
-	۴۹,۳۶۹	شرکت صنایع خاک چینی
-	۴,۱۱۶	شرکت ستاره دریایی آرتا
۳۶۶,۷۶۸	۱,۷۵۵,۹۰۶	

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است. لازم به ذکر است موضوع افزایش سرمایه شرکت از ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در جریان می باشد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۲,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.

