

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت زغال سنگ پروژه طبس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

۱ الی ۵

بخش دوم:

تأییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۱

صور سود و زیان

۲

صور وضعیت مالی

۳

صور تغییرات در حقوق مالکانه

۴

صور جریان های نقدی

۵

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۳۷ - ۶

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

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

۱- صورتهای مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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

۲- 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 و 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 مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. با در نظر گرفتن مسائل درج شده در بندهای تاکید بر مطلب خاص، مسائل عمده دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام به وضعیت مالیات عملکرد وضعیت مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۲ در خصوص اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۲ و اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اداره امور مالیاتی، به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی تشریح گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به زمان و نحوه وصول مطالبات توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۹، ۴-۱۹ و ۵-۳۸ صورتهای مالی جلب می‌نماید که در آن، در خصوص مطالبات مربوط به جرایم دیرکرد پرداخت بدهی شرکت کک طیس به مبلغ ۳۹۴ میلیارد ریال و ابهام مربوط به زمان و نحوه وصول مطالبات از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد به مبلغ ۶۱۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال) مربوط به هزینه‌های درمانی کارکنان بازنشسته، و طرح دعاوی حقوقی در این ارتباط توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۶- وضعیت مالکیت اراضی شرکت توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورتهای مالی که در آن اقدامات شرکت جهت تعیین تکلیف وضعیت ۱۵۰ هکتار از اراضی محل استقرار دفتر مرکزی واقع در شهرستان طیس و مالکیت ۲۰ باب ساختمان مسکونی (مهمانسرا) واقع در استان قدس شهرستان طیس 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

۷- 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 تشری 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. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- 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 صورتهای مالی

۹- 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، 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.

به علاوه، 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

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب سالهای مالی قبل ظرف مدت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی عادی، علیرغم تاکید مجمع عمومی سال قبل، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی).

۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ تیرماه ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۶ و ۱۷ این گزارش تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ 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. به استثنای تامین مالی از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین که بصورت قرض الحسنه انجام شده است، 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.



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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- 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 محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۰ صورت‌های مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت‌های 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 ۲۲ تیر ۱۴۰۴ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال اختصاص یافته که معادل مبلغ فوق در حسابها منظور گردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۲۵ صورت‌های مالی). ضمناً مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال نیز از این بابت پرداخت گردیده است.

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان شامل دستورالعمل‌های افشا و انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران طبق ضوابط مربوط به ابلاغیه شماره ۱۳۵۱۳/۱۰۲۲/۱۰ مورخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۴، دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران و آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای بند ۲ ماده ۵ و تبصره ۲ مواد ۱۸ و ۴۳ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه طبق برنامه اعلام شده و بلامتصدی بودن سمت مدیر عامل بیش از یک ماه، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت چک لیستهای مزبور برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

محمد زمانی

عضویت (۹۱۱۸۹۸) عضویت (۸۰۰۲۸۹)



۱۱ تیر ماه ۱۴۰۵

.....
יְהוָה

شماره:.....

.....: پیوست

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

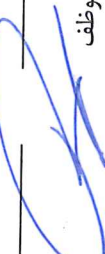
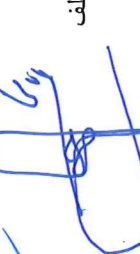
امام حسن بن صالح کی یادگار

۱۲۳۴

به پیوست صورت‌های مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

- 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

صمد، تها، مالک، طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف		محمدعلی شیرینی	شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	جاویدان حاجی آقامحسینی		شرکت توسعه معادن پارس تامین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	مهدی روشن تن		شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	اسماعیل زمانی		شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	علی سلگی		شرکت بین‌المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)



استان خراسان جنوبی، شهرستان طبس گلشن، بلوار شهید قاسم سلیمانی

کد پستی: ۹۷۱۷۵۴۹۵۶ فکس: ۳۲۸۰۴۱۴۴+۹۸ تلفن: ۵۶۳۲۸۰۴۰۵+۹۸ ۳۱۱۱+۹۸

 dabir@tpc.co.ir
 www.tpc.co.ir
 TPCCO_TABAS

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳۰,۸۵۷,۸۶۹	۳۴,۶۵۹,۰۱۶	۵
(۲۹,۳۵۷,۱۸۹)	(۳۰,۶۰۹,۸۹۱)	۶
۱,۵۰۰,۶۸۰	۴,۰۴۹,۱۲۵	
(۲۸۹,۸۲۴)	(۲۸۱,۴۲۶)	۷
۶۶۷,۸۹۳	۹۳۰,۱۳۲	۸
(۶۷۷,۰۵۲)	(۱,۵۴۳,۸۹۰)	۹
۱,۲۰۱,۶۹۷	۳,۱۵۳,۹۴۱	
(۹۷۹,۰۷۶)	(۲,۲۸۱,۷۰۵)	۱۰
۳۳۸,۷۹۲	۴۱,۸۵۲	۱۱
۵۶۱,۴۱۳	۹۱۴,۰۸۸	
(۵۹,۵۲۵)	(۲۰۴,۹۴۲)	۲۸
۵۰۱,۸۸۸	۷۰۹,۱۴۶	

سود (زیان) پایه هر سهم:
 عملیاتی - ریال
 غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هر سهم - ریال

۳۴۱	۳۴۳
(۱۹۷)	(۳۴۶)
۱۴۴	۹۸

از آنجائیکه اجرا 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.



Handwritten signatures and a large blue '۲' in the center of the page.

شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

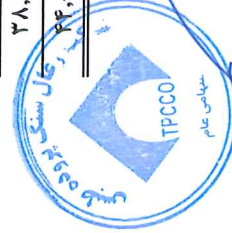
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۶۰,۱۶,۵۷۳	۱۸,۴۳۹,۳۲۵
دارایی های نامشهود	۱۸۷,۳۹۲	۱۸۹,۳۱۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۰,۱۲۰	۸۱,۳۵۰
سایر دارایی ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶,۲۸۴,۰۸۵	۱۸,۷۲۹,۸۹۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴,۶۸۰,۳۲۵	۳,۵۷۴,۴۶۲
موجودی مواد و کالا	۷,۳۹۲,۳۵۱	۷,۳۲۰,۹۲۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴,۹۸۰,۳۴۱	۱۲,۶۰۶,۷۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰
موجودی نقد	۴۸۹,۹۳۳	۱,۹۲۹,۷۰۸
جمع دارایی های جاری	۲۷,۵۶۳,۶۵۰	۲۵,۳۵۲,۵۸۹
جمع دارایی ها	۵۳,۸۴۷,۷۳۵	۴۴,۰۸۲,۴۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۸۵,۴۵۷	۳۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۰۰۸,۵۸۵	۱,۳۸۷,۳۹۷
سهام خزانه	(۱۲۹,۷۹۰)	(۱۰۰,۴۳۰)
صرف سهام خزانه	۳۵,۷۶۵	۶,۴۰۶
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۳۰۰,۰۱۸	۵,۱۴۳,۳۷۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۲۷۴,۱۳۸	۲۷۷,۱۳۸
ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان	۲,۶۵۸,۳۱۲	۱,۹۰۸,۵۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۹۶,۸۸۲	۸۷۷,۰۹۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۲۹,۳۳۲	۳,۰۶۲,۷۶۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵,۶۱۱,۰۱۲	۱۰,۸۳۰,۲۱۵
مالیات پرداختنی	۲۷۶,۰۵۶	۷۱,۱۱۴
سود سهام پرداختنی	۴,۱۰۳,۵۳۰	۱۴,۶۹۱,۰۱۱
تسهیلات مالی	۹,۴۹۳,۶۱۵	۷,۹۹۲,۵۹۷
ذخایر	۲,۶۶۵,۴۸۱	۲,۱۶۰,۳۷۲
پیش دریافت ها	۲۶۸,۶۹۱	۱۳۱,۱۳۶
جمع بدهی های جاری	۳۲,۴۱۸,۳۸۵	۳۵,۸۷۶,۳۴۵
جمع بدهی ها	۳۶,۵۴۷,۷۱۷	۳۸,۹۳۹,۱۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۳,۸۴۷,۷۳۵	۴۴,۰۸۲,۴۸۰

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۸,۸۶۵,۵۰۹	(۱۰۰,۳۱۰)	۶,۲۸۶	۱۲,۶۲۱,۴۸۵
-	-	۵۰۱,۸۸۸	-	-	۵۰۱,۸۸۸
-	-	(۷,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	(۷,۹۸۰,۰۰۰)
-	-	-	(۹,۴۲۵)	-	(۹,۴۲۵)
-	-	-	۹,۳۰۵	-	۹,۳۰۵
-	-	-	-	۱۲۰	۱۲۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۳۹۷	(۱۰۰,۴۳۰)	۶,۴۰۶	۵,۱۴۳,۳۷۳

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از خرید و فروش سهام خزانه

-	-	۷۰۹,۱۴۶	-	-	۷۰۹,۱۴۶
-	-	(۵۲,۵۰۰)	-	-	(۵۲,۵۰۰)
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴۶,۷۱۴)	-	(۴۶,۷۱۴)
-	-	-	۱۷,۳۵۴	-	۱۷,۳۵۴
-	-	-	-	۲۹,۳۵۹	۲۹,۳۵۹
-	۳۵,۴۵۷	(۳۵,۴۵۷)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۸۵,۴۵۷	۲,۰۰۸,۵۸۵	(۱۲۹,۷۹۰)	۳۵,۷۶۵	۱۷,۳۰۰,۰۱۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
سود خالص سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از خرید و فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۸۳۷,۸۵۴	۸,۳۰۹,۲۲۵	۳۳
(۲۸,۶۲۴)	-	
۶,۸۰۹,۲۳۰	۸,۳۰۹,۲۲۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
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		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۲۱,۳۵۰	۱۰,۱۲۵,۵۲۷	۳۴

معاملات غیر نقدی



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

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاريخچه

۱-۱- تاريخچه فعاليت

شرکت زغال سنگ پروده طبس به شناسه ملی ۵۳۰۵۳۰۶۴ در تاريخ 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 طبس به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۷ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاريخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ از سهامی خاص به عام تبدیل در تاريخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ در فرايوس ايران پذيرفته شده و اساسنامه شرکت از اين بابت اصلاح گرديده است. در حال حاضر شرکت زغال سنگ پروده طبس واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری صدرتامين و کنترل کننده نهایی، سازمان تامين اجتماعي (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت، خراسان جنوبی، شهرستان طبس گلشن بلوار شهيد سپهد سلیمانی واقع می باشد.

۱-۲- فعاليت 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 ژئوتکتیکی و ژئوفیزیکی و منزه 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 آشنایی 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 با اعطای نمایندگی به سایر شرکت های داخلی و خارجی.
- ۳- ارائه انواع خدمات فنی، مهندسی، نظارتی و آموزشی و ورزشی، مشاوره، تامين نیروی انسانی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده.
- ۴- ارائه انواع خدمات رفاهی به سایر شرکت ها از قبیل آب برق، گاز، اسکان، بایاب و ذهاب، توزین و بارگیری، کالیراسیون 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 تاريخ 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 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 ۴۹۴۸۲ هزار تن و ۲۷۷۹ هزار تن (جمعاً ۳۲۲۶۱ هزار تن) اعلام شده است همچنین بر اساس پروانه شماره ۹۱۱/۱۳۱-۹۱۱/۱۳۱-۱۷۶۰۹ 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 ۱۴۰۴ شامل استخراج ۶۵۵،۷۹۳ تن زغال سنگ خام و تولید ۲۳۴،۲۰۰ تن کنسانتره زغال سنگ می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۳۹۱	۳۵۸
۸۴۱	۷۸۸
۴	۵
۱۲۳۶	۱۱۵۱
۲۲۷	۲۲۸
۱۴۶۳	۱۳۷۹

کارکنان دائم

کارکنان موقت

کارکنان ساعتی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکارگیرد. استاندارد مذکور در سال ۱۴۰۲ تصویب و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده و اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها در خصوص اصول شناخت و اندازه گیری، ارائه و افشاء اجاره ها و همچنین استاندارد ۱۵ در خصوص نحوه حسابداری سرمایه گذاری ها و الزامات افشاء اطلاعات مربوطه می باشد. بکارگیری تغییرات استاندارد جدید برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۵/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا می باشد.

استانداردهای مزبور در سال مالی ۱۴۰۴ مصوب شده که از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شدن بر صورت های مالی اعمال می گردد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان براساس مدل پنج مرحله ای شامل: ۱- تشخیص قرارداد ۲- تعداد عملکردی ۳- تعیین قیمت معامله ۴- تخصیص قیمت معامله به هر تعهد عملکردی ۵- شناخت درآمد در زمان ایفای هر تعهد عملکردی، شناسایی می گردد. این درآمد مابه ازای است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق می باشد. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ مثبتییر یا هر دو باشد.



شرکت زغال سنگ پروژه طلسمس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل:

شرکت درآمد را زمانی شناسایی میکند که کنترل محصولات به مشتری منتقل گردد و تعهد عملکردی خود را از طریق انتقال کالا یا خدمات به مشتری ایفا کرده باشد. درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان، به ازای هر تعهد عملکردی، براساس نحوه انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری شناسایی می شود. شناسایی درآمد ممکن است در طول زمان یا در نقطه ای از زمان انجام می گیرد، بسته به اینکه کدامیک، انتقال کنترل کالا یا خدمت مرتبط با تعهد عملکردی را به نحو مناسب تری منعکس می نماید. انتقال کنترل معمولاً در زمان خروج کالا از انبار رخ می دهد.

درآمد حاصل از فروش های شرکت براساس قیمت معامله مندرج در فاکتور صادره شناسایی می شود و براساس مبلغی اندازگیری می شود که شرکت انتظار دارد نسبت به دریافت آن محقق باشد. درآمدها شامل موارد متغیر نیز می شود، از جمله تخفیف ها

درآمد متغیر، برآورده شده و تنها زمانی شناسایی می شوند که احتمال تبدیل با اهمیت در آمد شناسایی شده بسیار اندک باشد.

۳-۳- دارایی ها و بدهی های ناشی از قرارداد:

مبایلی که بعنوان درآمد شناسایی شده اند، اما هنوز صورتحساب برای آنها صادر نشده است، در حسابها تحت عنوان دارایی حاصل از قرارداد طبقه بندی می شوند. وجوهی که پیش از ارائه خدمات یا تحویل کالا دریافت شده اند به عنوان بدهی ناشی از قرارداد شناسایی می شوند. دارایی حاصل از قرارداد و بدهی ناشی از قرارداد بصورت خالص و بر مبنای هر قرارداد در صورت وضعیت مالی ارائه می شوند.

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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	دلار کانادا	نیمه ۱۰۰۱۳,۶۶۷	طبق قوانین بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمه ۱,۵۹۸,۸۲۹	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیمه ۱,۵۹۸,۸۲۹	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمه ۱,۳۸۸,۴۷۸	طبق قوانین بانک مرکزی

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحویل 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 مناسب 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 واحد 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 پدیده 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- استهلاک 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 استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰، و ۵۰ درصد و ۵۶، ۱۰۱، ۱۵، ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۲۵، ۶۸، ۱۰۱، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲، ۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۴۵، ۶۸، ۱۰۱، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۳ ساله	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

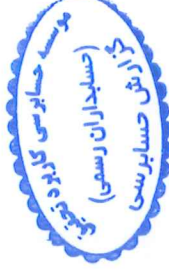
۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 حساب ها 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ ساله	مستقیم



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردهی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 می‌شود. منظور می‌شود.



شرکت زغال سنگ پروده طلسمس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹-۲- ذخیره مخارج پرچیدن 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 پرچیدن کارگاه به طرفیت ذخیره مخارج پرداختی حساب مذکور شناسایی و در طی دوره ای که انتظار می رود زغال قابل استحصال آن کارگاه استخراج شود مستهلک می گردد. لازم به ذکر است با توجه به راه اندازی کارگاه استخراج در آذر ماه سال جاری ذخیره مذکور مستهلک گردید.

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.

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

شناسخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه 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، 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 خزانه، 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 خزانه» شناسایی می شود.

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

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



شرکت زغال سنگ پروده طسبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 استثنای 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- استهلاک دارایی‌ها

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

۴-۲-۲- ذخیره مخارج برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تجهیزات تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن تجهیزات از تونل

و ذخیره ۴ درصدد سخت و زیان آور کارکنان

برآوردهای مربوط به ذخیره های فوق الذکر در یادداشت های توضیحی ۲-۹-۳ و ۳-۹-۳ افشا شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۳۰,۸۵۷,۸۶۹	۴۳۸,۵۷۸	۳۴,۶۵۷,۹۰۰	۳۱۷,۹۴۸
-	-	۱,۱۱۶	۲۰
۳۰,۸۵۷,۸۶۹	۴۳۸,۵۷۸	۳۴,۶۵۹,۰۱۶	۳۱۷,۹۶۸

فروش خالص

داخلی

کنسانتره زغال سنگ

صادراتی

کنسانتره زغال سنگ

۵-۱- فروش کنسانتره زغال سنگ به خریداران در سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس ۳۰ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان در بورس کالا بر اساس صورتجلسه انجمن زغال سنگ ایران به اضافه تغییرات آن مطابق پارامترهای کیفی کنسانتره زغال سنگ (تعیین شده در مفاد قرارداد های منعقد شده) صورت گرفته است. کاهش ۲۸ درصد مقدار فروش و افزایش ۵۵ درصد میانگین نرخ فروش باعث افزایش ۱۲ درصد درآمد عملیاتی گردیده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۷۱	۲۱,۷۸۳,۴۷۲	۴۸	۱۶,۶۷۰,۶۴۵
۲۹	۸,۸۷۴,۳۹۱	۳۸	۱۳,۱۷۴,۶۷۲
۱	۱۸۶,۷۶۶	۱۴	۴,۸۱۳,۷۰۰
	۳۰,۸۵۷,۸۶۹		۳۴,۶۵۹,۰۱۶

اشخاص وابسته:

شرکت ذوب آهن اصفهان (یادداشت ۳۷)

شرکت کک طبس (یادداشت ۳۷)

سایر اشخاص:

سایر



شرکت زغال سنگ پیروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

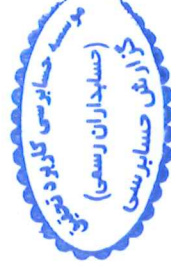
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
۵	۱۲	۴۰,۴۹,۱۲۵	۳۴,۶۵۹,۰۱۶
			فروش خالص:
			کنسانتره زغال سنگ

۵-۳-۱ افزایش حاشیه سود شرکت نسبت به دوره مشابه گذشته بابت افزایش نرخ فروش کنسانتره زغال سنگ می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت		
۸,۳۷۱,۱۸۹	۳,۶۶۶,۲۸۵	۶-۱	مواد مستقیم (مقدار ۸۴,۶۴۲ تن خریداری شده)	
۳,۹۲۴,۷۱۹	۵,۸۷۰,۹۲۶	۶-۲	دستمزد مستقیم	
			سربار ساخت:	
۴,۹۹۳,۲۸۳	۶,۸۱۴,۳۰۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم	
۱,۷۱۸,۵۴۵	۲,۳۶۷,۳۷۴		مواد غیر مستقیم	
۱,۳۰۷,۱۹۰	۳,۳۴۱,۲۵۳		استهلاک	
۹,۴۴۶,۰۴۴	۹,۸۲۹,۷۸۵	۶-۳	خدمات قراردادی	
۱,۰۱۹,۳۶۰	۱,۲۳۲,۷۷۵		تعمیر و نگهداری	
۵۸۵,۷۵۱	۷۶۷,۷۶۱		ایزرو لوازم فنی و مصرفی	
۱,۱۲۰,۴۸۱	۱,۸۱۴,۱۵۲	۶-۴	ایاب و ذهاب	
۱,۷۸۴,۹۳۷	۲,۳۷۷,۴۳۴		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	
(۸۲,۸۱۶)	(۱۰۶,۲۰۱)	۷	انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۵۲۰,۳۳۰)	(۸۴۰,۰۷۲)	۹	انتقال به سایر هزینه ها	
(۵,۷۳۹,۱۳۵)	(۷,۱۹۷,۴۲۶)	۱۳-۲	انتقال به دارایی معادن (تول کارگاه های مکانیزه)	
۲۷,۹۲۹,۲۱۸	۲۹,۶۳۸,۳۵۰		جمع هزینه های تولید	
(۲۹۱,۰۵۶)	۳۵۱,۹۵۹	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت پایان سال	
۲۷,۶۳۸,۱۶۲	۲۹,۹۹۰,۳۰۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده	
۱,۲۲۹,۸۷۳	۵۶۱,۹۵۴	۶-۱-۲	خرید کالای ساخته شده	
۲۸,۸۶۸,۰۳۵	۳۰,۵۵۲,۲۶۳		کالای ساخته شده آماده برای فروش	
۴۸۹,۱۵۴	۵۷,۶۲۸	۱۸	کاهش موجودی کالای ساخته شده پایان سال	
۲۹,۳۸۷,۱۸۹	۳۰,۶۰۹,۸۹۱			



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱ در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۳,۶۶۶,۲۸۵ میلیون ریال (مقدار ۸,۳۷۱,۱۸۹ میلیون ریال (مقدار ۲۶۴,۸۹۹ 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.

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
۱۰۰٪	۸,۳۷۱,۱۸۹	۱۰۰٪	۳,۶۶۶,۲۸۵
			ایران
			زغال سنگ خام

۶-۱-۱ کاهش مبلغ مواد اولیه بعلت مقدار کمتر خرید می باشد.

۶-۱-۲ در سال مالی ۱۴۰۴ مقدار ۱۰,۲۳۰ 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 ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۳ هزینه خدمات قراردادی عمدتا مربوط به قراردادهای پیمانکاران بخش استخراج و پیشروی معادن و همچنین تامین نیروی انسانی خدماتی می باشد.

۶-۴ علت افزایش هزینه های ایاب و ذهاب عمدتا مربوط به افزایش نرخ کرایه ها مطابق قرارداد با پیمانکار 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	واحد اندازه گیری		ظرفیت اسمی / زغال خام قابل استحصال سالانه	ظرفیت معمول (عملی)
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۱۲,۷۸۱	۳۰۰,۲۳۴	۴۲۷,۹۲۹	۷۵۰,۰۰۰	تن
۷۲۷,۴۱۲	۶۵۵,۷۹۳	۸۴۶,۲۸۶	۱,۳۶۰,۰۰۰	تن
				استخراج زغال سنگ خام
				کنسانتره زغال سنگ

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

۶-۵-۲ کاهش مقدار تولید کنسانتره بدلیل کاهش خرید زغال خام بعلت مشکلات نقدینگی و کاهش استخراج بدلیل فرسودگی تجهیزات و عدم پایداری تامین کنندگان به تامین به موقع تجهیزات می باشد.



شرکت زغال سنگ پروژه طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۷۱۷	۷۱۷	هزینه های فروش	
۳۰,۹۳۸	۳۸,۹۰۳	استهلاک	
۱,۸۶۴	۴۷۶	انتقالی از سر بار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶
۳۳,۵۱۹	۴۰,۰۹۶	سایر	

هزینه های اداری و عمومی		۷-۱	
۴۳,۸۷۳	۵۵,۵۷۷	حقوق و دستمزد	
۵۰,۶۴۶	۵۶,۰۷۰	فعالیت های فرهنگی و قرآنی	
۸,۳۶۲	۲۵,۹۲۳	ایاب و ذهاب	
۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مسئولیت های اجتماعی	۷-۲
۲,۴۵۱	۳,۴۴۳	استهلاک	
۳,۷۰۰	۱,۹۰۵	تعمیر و نگهداری	
۳,۳۱۶	۱,۶۷۸	خدمات قراردادی	
۵۱,۸۷۸	۶۷,۲۹۸	انتقالی از سر بار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶
۱۲۰,۷۹	۲۰,۴۳۶	سایر	
۲۵۶,۳۰۵	۳۴۱,۳۳۰		
۲۸۹,۸۲۴	۳۸۱,۴۲۶		

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

۷-۲- در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال برابر صورتجلسه مجمع عادی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ مورد تصویب قرار گرفت.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵۶۹,۵۷۲	۹۲۶,۲۰۷	۸-۱	
۲,۹۹۹	-	درآمد ناشی از ارائه خدمات (آب و برق و ...)	
۹۵,۳۲۲	۳,۹۲۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	
۶۶۷,۸۹۳	۹۳۰,۱۳۲	سایر	

۸-۱- مانده مذکور مربوط به درآمد حاصل فروش آب، برق و ... براساس نرخ گذاری کارشناس رسمی دادگستری می باشد. از مانده مذکور مبلغ ۱۴,۳۲۸ و ۱۰۱,۹۲۴ و ۲۴۲,۲۱۵ و ۳۱۴ و ۹۲,۷۷۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان، شرکت کک طبس، شرکت معدنچو، شرکت مهندسی فناوری صدر فردا و شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمره پروژه طبس می باشد.



شرکت زغال سنگ پروهه طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۵۶,۷۲۲	۷۰,۳۸۱	۲۵
۵۲۰,۳۳۰	۸۴۰,۰۷۲	۹-۱ و ۶
۶۷۷,۰۵۲	۱,۵۴۳,۸۹۰	

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 می باشد (یادداشت ۸-۱).

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۵۱,۱۳۸	۲,۳۲۹,۰۹۱
۱۲۷,۹۳۸	۵۲,۶۱۴
۹۷۹,۰۷۶	۲,۳۸۱,۷۰۵

هزینه مالی وجوه دریافتی از بانک ها

کارمزد خدمات بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
(۱۷,۲۹۰)	(۱۰,۳۳۰)	
۱۸۰,۲۹۶	.	
۱۹,۵۹۱	۹,۷۵۵	۱۱-۱
۸۰,۵۰۰	۱۵,۸۵۳	۱۱-۲
۴۱,۱۷۸	۱۴,۱۳۶	۲۱-۱
۳۴,۵۱۷	۱۲,۴۳۸	۱۱-۳
۳۳۸,۷۹۲	۴۱,۸۵۲	

عیدی و پاداش بازنشستگان 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 تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

۱۱-۱- کاهش سود سپرده بانکی نسبت به سال مالی قبل مربوط به کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی می باشد. (یادداشت های ۲۰ و ۲۱)

۱۱-۲- مانده مذکور مربوط به درآمد فروش ضایعات، که از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۱۱-۳- از مانده مذکور مبلغ ۴,۸۷۲ میلیون ریال سود حاصل از خرید و فروش محصولات فولادی می باشد. بدلیل وصول قسمتی از مطالبات مبلغ ۱,۹۹۵,۱۵۵ میلیون ریال محصولات فولادی از شرکت ذوب آهن اصفهان خریداری که مبلغ ۱,۹۷۵,۸۳۶ میلیون ریال به شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان و مبلغ ۲۴,۱۹۱ میلیون ریال به شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن فروخته شده است.



شرکت زغال سنگ پرده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۰۱,۶۹۷	۳,۱۵۳,۹۴۱
(۱۱۰,۷۹)	(۶۵۸,۷۹۹)
۱,۱۹۰,۶۱۸	۲,۴۹۵,۱۴۱
(۶۴۰,۲۸۴)	(۲,۳۳۹,۸۵۳)
(۴۸,۴۴۶)	۴۵۳,۸۵۷
(۶۸۸,۷۳۰)	(۱,۷۸۵,۹۹۶)
۵۶۱,۴۱۳	۹۱۴,۰۸۸
(۵۹,۵۲۵)	(۲۰۴,۹۴۲)
۵۰۱,۸۸۸	۷۰۹,۱۴۶

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۰,۸۲۱,۹۱۸
(۵,۴۵۳,۱۶۱)	(۱۳,۹۹۵,۳۱۶)
۳,۴۹۴,۵۴۶,۸۳۹	۷,۲۶۶,۸۲۶,۷۰۲





ကျုပ်တို့တို့ကဲ့သို့ နှစ်ယောက်နှစ်ယောက်
 ဂုဏ်ထူးဆောင်များ၏ နှစ်ယောက်နှစ်ယောက်
 နှစ်ယောက်နှစ်ယောက် (အချင်းအမယ်များ)

[illegible]

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۰۲,۲۸۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۳-۲- اضافات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تول ها و راه های ماشین آلات و تجهیزات	یادداشت	۱۳۰۲-۱ و ۶	دسترسی
-		۷,۱۹۷,۴۲۶	
۱,۰۹۹,۶۵۴		-	
۱,۶۴۵,۷۱۵		-	
۴۷۹,۲۶۴		-	
۳,۲۲۴,۶۳۳		۷,۱۹۷,۴۲۶	

تول و راهروهای پیشروی معدن یک
اورهال تجهیزات کارگاه استخراج
تعمیرات ماشین آلات
سایر

۱۳-۲-۱- هزینه های پیشروی مربوط به کارگاه های مکانیزه B5 و W4 بعنوان اضافات دارایی ثابت گردید. متراژ پیشروی های انجام شده در سال مالی ۱۴۰۴ مربوط به تول 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 برداری مستهلک خواهد گردید. توضیح اینکه مبالغی 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.

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

۱۳-۳- افزایش و نقل و انتقالات در طبقه اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دستگاه رک شارژر، کولر آبی و گازی می باشد.

۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات در طبقه ابزار آلات بابت رعایت بند ۲۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تسعیر ارز و خرید دستگاه تیفور بادی، چال زن، مونتاژ قطعات الکترونیکی، گریسکاری و تمیزکاری سیم بکسل، الکتروپمپ، کوره ذوب خمیر قلع، کلیپس زن، گاز سنج و آچار بادی می باشد.

۱۳-۵- از بابت ۱۵۰ هکتار از اراضی مورد استفاده شرکت بعنوان دفتر مرکزی مستقر در شهرستان طبس متعلق به دولت و ۲۰ باب ساختمان مسکونی با 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 ۹۶,۳۶۳ 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 صورت های مالی همچنان در جریان بوده و منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

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

۱۳-۷- کلیه دارایی های شرکت به استثناء دفتر اداری که در رهن بانک رفاه است (بشرح یادداشت ۶-۱۳) 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، پروژه طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج آبپاشته			درصد تکمیل		
سال ۱۴۰۴	انتقال به دارایی	اضافات	سال ۱۴۰۳	تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	یادداشت ۱۴۰۴
افزایش تولید	۲۲	-	۲۲	۵۶,۲۱۲,۱۶۶	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۳-۸-۱ - پروژه خرید ست دوم لانگوال
افزایش تولید	۲,۵۴۰,۰۴۴	-	۲,۴۱۸,۲۹۴	۲۰۱,۶۳۰,۵۷۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱	۱۳-۸-۲ - پروژه بلوک ۶ پروژه ۴ و ناحیه های مجاور
ارز خدمات رفاهی	۴۴,۴۱۵	-	۸۷۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۵ - کلینیک درمانی
ارز خدمات رفاهی	۱۲۷,۹۵۳	-	۵۸,۱۲۳	۶۹,۸۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۸۰ - ساختمان آشپزخانه صنعتی
افزایش تولید	۲,۶۳۷	-	۲,۶۳۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۵۲ - ساختمان آسیاب مگنتایت
	۲,۷۱۵,۰۷۱	-	۱۸۰,۷۴۳	۲,۵۳۴,۳۲۸	۲۵۸,۴۷۲,۷۳۶	

۱۳-۸-۱- در راستای صرف و صلاح شرکت، اصلاح پروژه مذکور در دست بررسی می باشد.

۱۳-۸-۲- پروژه در مرحله انعقاد قرارداد با مشاور بین المللی برای انجام مطالعات جامع مهندسی و طراحی پایه معدن است. عمده سرمایه گذاری از محل افزایش سرمایه و تسهیلات می باشد.

۱۳-۹- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً شامل کالویر زنجیری، فن، تیغور بادی، استینگر، دوربین نقشه برداری و قطعات سرمایه ای موجود در انبار می باشد.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	موضوع خرید	شرکت ان بی مینرال
۷۴۱,۶۱۵	-	قطعات اورهال	شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (هپکو)
۴۹۷,۵۰۰	-	۱۰ دستگاه کالویر زنجیری	شرکت آندیشه سازان سلامت پارسیان
۳۹۱,۲۶۰	۱۹۵,۶۳۰	یک دستگاه سانتریفیوژ	شرکت ایران ترانسفو
۲۵۰,۷۳۸	-	۲ دستگاه ترانسفورماتور	سایر
۴۳,۱۴۰	۱۰۲,۲۱۰		
۱,۶۹۹,۲۵۳	۲۹۷,۸۴۰		



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تراز افکار	حق الامتياز	خدمات عمومي
	رایانه ای		
۳۰۳,۳۸	۱۵,۹۸۹	۱۸۶,۰۴۹	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	
۳۰۳,۳۸	۱۶,۹۸۹	۱۸۶,۰۴۹	
-	-	-	
۳۰۳,۳۸	۱۶,۹۸۹	۱۸۶,۰۴۹	
۱۰,۷۷۱	۱۰,۷۷۱	-	
۳,۰۵۱	۳,۰۵۱	-	
۱۳,۸۲۲	۱۳,۸۲۲	-	
۱,۸۲۴	۱,۸۲۴	-	
۱۵,۶۴۶	۱۵,۶۴۶	-	
۱۸۷,۳۹۳	۱,۳۴۳	۱۸۶,۰۴۹	
۱۸۹,۲۱۶	۳,۱۶۷	۱۸۶,۰۴۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	کاهش ارزش	نهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۳۰	۵۹,۹۹۹,۹۹۷
۲۱,۳۵۰	-	۱۲۰	-	۵
۸۱,۳۵۰	-	۶۰,۱۲۰	۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۲

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.

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت تامین و توسعه زیرساخت های زمرد پروده طبس به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۸۰,۰۷۱	۱۶۶,۷۵۰
۲۶۲,۹۹۶	۲۰,۰۰۰
۵۰,۳۲۴	۲۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

نهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت :
شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس
شرکت طلای صدر فشان

۱۶- سایر دارایی ها

موجودی نقد بانک ها (مسدود شده)

۱۶-۱- مبلغ مذکور مطابق نامه ارسالی از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتبا) به شماره ۱۴۰۲/۵۱۰۴ تاریخ ۱۱/۷/۹۴۹ نزد صندوق اسناد و اسرار می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبرس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت

۱۴۰۴

۱۴۰۳

۶۴۷,۶۷۶	۴۷۴,۳۴۶	پیش پرداخت های خارجی :
۲۹۶,۶۷۴	۵۷۸,۵۱۱	شرکت ان بی مینرال (خرید قطعات)
۴۹۵,۷۸۸	۳۰۲,۷۸۵	شرکت ولبرم (خرید تسمه نوار نقاله)
۲۳۴,۳۹۳	۵۶,۶۲۲	شرکت هاینزمن آلمان (خرید آرک و کلمپ)
۳۹,۳۵۰	۱۸۰,۸۱۷	شرکت پی جی گلوبال (خرید الکترمووتور و قطعات)
۳۲,۹۱۳	۹۷,۸۱۸	شرکت فورماین (خرید داکت تهویه)
۷۵۶,۲۰۹	۸۲۳,۹۳۹	شرکت اپیکو (خرید قطعات)
		سایر

۴۶۹,۵۵۶	۱,۷۱۷,۲۸۲	۳۷-۲	پیش پرداخت های داخلی:
۵۷۷	۲۰۰,۲۸۹		شرکت ذوب آهن اصفهان - اشخاص وابسته (خرید محصولات فولادی)
۱۵۷,۳۶۳	-		شرکت فولاد آلیاژی ایران (خرید محصولات فولادی)
۵,۱۶۳	۵,۱۶۳	۳۷-۲	شرکت آسان رو لاوین (خرید استراکچر نوار نقاله)
۱,۶۲۵	۱۰,۷۱۶	۳۷-۲	شرکت پوش معادن ذوب آهن اصفهان-اشخاص وابسته (خرید آرک و ریل)
۳۳۷,۱۷۵	۵۱۱,۷۵۵	۳۷-۲	شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته (خرید روغن)
			خرید کالا و خدمات

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۲۵)

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.

تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۹۹,۷۳۲ 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)

۱۴۰۴

۱۴۰۳

۷۳۳,۰۵۷	۶۷۵,۴۲۹	کالای ساخته شده (مقدار ۶۰,۷۵۱ تن)
۳۸۴,۱۷۳	۳۲,۲۱۴	کالای در جریان ساخت (مقدار ۱۰,۰۶۶ تن)
۵۰,۸۱,۷۶۲	۵,۸۱۷,۵۵۷	قطعه و لوازم یدکی
۸۴۸,۴۶۱	۷۱۳,۱۰۲	آهن آلات و مصالح
۵,۸۶۶	۱۳,۳۱۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۶۷,۶۰۷	۱۴۰,۷۳۸	سایر موجودی ها

۷,۲۲۰,۹۲۶

۷,۳۹۲,۳۵۱

۱۸-۱- کالای امانی ما نزد دیگران بابت تعدادی آرک نزد شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه می باشد.

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۱۴,۵۰۴,۲۴۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت

۱۴۰۴

خالص	کاهش ارزش	ریالی
------	-----------	-------

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

۱۹-۱

۲,۳۶۹,۵۰۰

-

۲,۳۶۹,۵۰۰

-

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان

اشخاص وابسته - شرکت کک طبس

شرکت فولاد زرد

سایر اشخاص

۱۹-۲

۳,۹۸۷,۵۶۵

-

۳,۹۸۷,۵۶۵

۷,۱۳۶,۵۲۸

۸۴۱,۹۵۲

-

۸۴۱,۹۵۲

۶,۶۳۸

۶۹۰,۰۷۳

-

۶۹۰,۰۷۳

۱,۸۸,۸۸۰

۱۱,۴۰۴,۸۵۸

-

۱۱,۴۰۴,۸۵۸

۱۱,۲۶۱,۸۵۳

۱۳,۷۷۴,۳۵۷

-

۱۳,۷۷۴,۳۵۷

۱۱,۲۶۱,۸۵۳

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

شرکت رمکو

اشخاص وابسته

بورس کالا ایران

مؤسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد

سایر اشخاص

۱۹-۳

۳۰۸,۵۶۲

-

۳۰۸,۵۶۲

۴۲۸,۹۶۷

۴,۷۰۲

-

۴,۷۰۲

۴۵,۹۶۳

۶۱۰,۹۹۰

-

۶۱۰,۹۹۰

۳۸۰,۰۰۸۶

۳۰۳,۱۲۲

-

۲۸۱,۷۰۴

۲۱۱,۵۷۷

۱,۳۲۷,۴۰۲

-

۱,۳۰۵,۹۸۴

۱,۳۴۴,۹۴۰

۱۵,۰۰۱,۷۵۹

-

۱۴,۹۸۰,۳۴۱

۱۲,۶۰۶,۷۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۴

اشخاص وابسته - شرکت کک طبس

شرکت مبین فولاد اروند خاور میانه

فولاد زرد ایرانیان

سایر

تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۳۲)

۲۶۹,۵۰۰

۲,۵۰۰,۰۰۰

۱,۳۴۵,۸۰۰

۵۴۹,۸۲۸

۴,۶۶۵,۱۲۸

(۲,۳۹۵,۶۲۸)

۲,۳۶۹,۵۰۰

۱۹-۲- از مانده شرکت مذکور، مبلغ ۳۹۴,۰۵۷ میلیون ریال ناشی از جرائم دیرکرد پرداخت بدهی مطابق با قراردادهای مربوطه می باشد که مبلغ مذکور در دفاتر شرکت کک طبس ثبت نشده است و موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد. و تا تاریخ تهیه این ترازنامه منجر به نتیجه نهایی از مراجع قضایی نگذیده است.

۲۴



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۳- حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت
۳۷۸,۳۵۹	۲۸۹,۰۵۱	۳۷ و ۱۹-۳-۱
-	۱۹,۴۲۳	۳۷
۸۸	۸۸	۳۷
۳۷۸,۳۴۷	۳۰۸,۵۶۲	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا (صدر فردا)
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالامو

۱۹-۳-۱- عمده مبلغ مذکور بابت تعهد تقبل بدهی شرکت در سنوات قبل توسط سهامدار اصلی می باشد.

۱۹-۴- 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. که موضوع توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	از ۳۶۵ تا ۷۳۰ روز	بیشتر از ۷۳۰ روز
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱۹,۳۷۷	۳۳۲,۵۷۲	
۱۴۳,۹۴۵	۴۵۸,۴۷۱	
۴۶۳,۳۲۲	۷۹۱,۰۴۳	

۱۹-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مانده در ابتدای سال
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۱,۴۱۸	۲۱,۴۱۸
۲۱,۴۱۸	۲۱,۴۱۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۴۰۳	یادداشت
۲۰,۷۰۰	۲۰-۱
۲۰,۷۰۰	

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 ۱۱)

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	موجودی نزد بانک ها - ریالی	موجودی نزد بانک ها - ارزی	موجودی صندوق - ارزی
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۹۰۷,۱۹۱	۴۶۱,۹۹۴		
۲۱,۸۴۱	۳۷,۶۹۷		
۶۷۶	۲۴۲		
۱,۹۲۹,۷۰۸	۴۸۹,۹۳۳		

موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق جمعا شامل مبلغ ۱۰,۹۸۴ و ۷,۴۷۴ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به تاریخ ارزش شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ تسعیر شده و سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۱۱ افشاء شده است.



شرکت زغال سنگ پروژه طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۱٪	۲,۱۵۰,۸۲۹,۶۴۹	۶۲٪	۹,۳۱۸,۳۴۶,۳۴۰
۱۷٪	۵۹۵,۶۰۹,۷۷۰	۱۶٪	۲,۴۵۴,۱۸۳,۲۹۶
۴٪	۱۲۷,۷۱۰,۰۹۱	۴٪	۶۲۲,۷۲۰,۳۸۵
-	۳۳,۳۳۲	۰٪	۳۳,۳۳۲
-	۵۸,۳۳۱	۰٪	۵۸,۳۳۱
-	۵۸,۳۳۱	۰٪	۲۴۹,۹۸۸
-	۳۳,۳۳۶	۰٪	۳۳,۳۳۶
-	۳۳,۳۳۲	۰٪	۳۳,۳۳۲
-	۳۳,۳۳۲	۰٪	۳۳,۳۳۲
-	۵۸,۳۳۱	۰٪	۵۸,۳۳۱
۱۸٪	۶۲۵,۵۴۲,۱۶۵	۱۸٪	۲,۷۰۴,۲۴۹,۹۹۷
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین
شرکت توسعه معادن طلای کردستان
شرکت توسعه معادن پارس تامین
شرکت معدنی اصلاح ایران
موسسه صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد
شرکت سلامت، بهداشت، درمان صنعت معدن نوین
توسعه مرآت کیش
شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۲-۱. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ و تفویض اختیار به هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه، سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۰,۱۲۵,۵۲۷ میلیون ریال و آورده نقدی به مبلغ ۱,۳۷۴,۴۷۳ میلیون ریال از مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۸۵,۴۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۱۰۰,۳۱۰	۴,۵۹۳,۱۸۴	۱۰۰,۴۳۰	۵,۷۲۰,۵۲۶
۹,۴۲۵	۱,۶۱۱,۳۳۵	۴۶,۷۱۴	۲۶,۳۲۹,۱۹۳
(۹,۳۰۵)	(۴۸۲,۹۸۳)	(۱۷,۳۵۴)	(۴,۱۵۶,۱۲۵)
۱۰۰,۴۳۰	۵,۷۲۰,۵۲۶	۱۲۹,۷۹۰	۳۷,۸۹۳,۶۰۴

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

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 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.

طبق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نفت و گاز تامین مبلغ ۸۶ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سهام طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی صندوق پرداخت شده است.



شرکت زغال سنگ پروژه جپس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۴۰۴

جمع	جمع	ارزی	ریالی
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
-	۹۹,۸۰۵	-	۹۹,۸۰۵
-	۳۹۹,۸۰۵	-	۳۹۹,۸۰۵

تجاری

اسناد پرداختی

شرکت معدنیو-اشخاص وابسته

اشخاص غیر وابسته

حسابهای پرداختی

شرکت معدنیو-اشخاص وابسته

اشخاص غیر وابسته

۲۵-۱-۱

۲۵۱,۹۱۶

-

۲۵۱,۹۱۶

۲,۱۵۱,۷۷۷

۱,۸۵۳,۹۳۵

۱,۹۸۹,۷۸۲

۳,۸۴۳,۷۱۷

۲,۳۷۸,۷۶۹

۲,۱۰۵,۸۵۰

۱,۹۸۹,۷۸۲

۴,۰۹۵,۶۳۳

۴,۵۳۰,۵۴۶

۲۵۰,۵۶۵۶

۱,۹۸۹,۷۸۲

۴,۴۹۵,۴۳۸

۴,۵۳۰,۵۴۶

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین -اشخاص وابسته

شرکت برق منطقه ای خراسان

اشخاص غیر وابسته

تهاتر با پیش پرداخت (یادداشت ۱۷)

۴۱۵,۰۰۰

-

۴۱۵,۰۰۰

-

۴۳۲,۰۱۱

-

۴۳۲,۰۱۱

-

۷۴۳

-

۷۴۳

-

۸۴۷,۷۵۴

-

۸۴۷,۷۵۴

-

(۳۷۹,۷۱۹)

-

(۳۷۹,۷۱۹)

-

۵۶۸,۰۳۴

-

۵۶۸,۰۳۴

-

حساب های پرداختی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه بیمکاران

شرکت آدام

شرکت ملی فولاد ایران

مالیات حقوق

مالیات بر ارزش افزوده

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

سازمان تامین اجتماعی

اشخاص وابسته

سایر

۲۵-۱-۲

۹۹۹,۶۴۹

-

۹۹۹,۶۴۹

۱,۴۱۴,۹۱۴

۲۵-۱-۲

۱,۵۴۳,۱۶۴

-

۱,۵۴۳,۱۶۴

۱,۱۸۱,۶۰۰

۲۵-۱-۳

-

۲۵۸,۸۳۷

۲۵۸,۸۳۷

۱۳۳,۹۸۵

۲۵-۱-۴

۳۷,۶۴۵

-

۳۷,۶۴۵

۳۷,۶۴۵

۲۵-۱-۵

۲۹۷,۵۵۴

-

۲۹۷,۵۵۴

۵۶,۶۴۳

۲۵-۱-۶

۱,۷۰۹,۶۸۸

-

۱,۷۰۹,۶۸۸

۷۲۹,۶۶۲

۲۵-۱-۷

۲۷,۲۴۰

-

۲۷,۲۴۰

۱۱۶,۹۷۳

۲۵-۱-۸

۷۷۴,۸۵۱

-

۷۷۴,۸۵۱

۶۰۰,۲۵۴



شرکت زغال سنگ پروژه طبیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید زغال خام، خرید قطعات و لوازم مصرفی (معادل ۲۵,۵۲۵,۴۴۴ ریورو) (یادداشت ۳۶) و پرداختی 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 مقاصد حساب و صورت وضعیت قطعی آزاد می گردد. از مانده مذکور مبلغ ۷۳,۳۸۴، ۵۶۶۰ و ۲۶,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار اشخاص وابسته بترتیب شامل شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین و شرکت مهندسی فناوری صدر فردا و شرکت معدنچو می باشد.

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

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.

۲۶-۱-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۲۸۳,۶۱۷ میلیون ریال بیشتر از ابرازی (اصل ۲۲۴,۴۳۹ میلیون ریال و جریمه ۵۹,۱۷۸ میلیون ریال) صادر و مورد اعتراض قرار گرفته و در دست رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد. از این مبلغ، ۱۶۰,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به اشتباه سامانه مودیان می باشد که در اظهار نامه بهار ۱۴۰۳ اصلاح گردید.

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 کارکنان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۷
۵۲۱,۹۱۱	۱,۰۰۰,۶۸۱	۳۷
۲۳,۳۹۹	۷۰,۳۰۲	۳۷
۹۷	۹۷	۳۷
۵۴,۸۴۷	۱۰۹,۶۹۰	۳۷
-	۷,۷۵۰	۳۷
۶۰۰,۲۵۴	۱,۱۸۸,۵۲۰	

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین
شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا (صدر فردا)
شرکت صنایع خاک چینی (مبلغ ۷۹,۰۰۰ دلار)
شرکت تامین و توسعه زیرساخت های زمره پروده طبیس

۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری
سایر حسابهای پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۲۵-۱-۴
۴۴,۱۶۰	۴۱,۱۶۰	۲۵-۱-۴
۳۳۲,۹۷۸	۲۳۲,۹۷۸	۲۵-۱-۶
۳۷۷,۱۳۸	۳۷۴,۱۳۸	

شرکت ملی فولاد ایران

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران



شرکت زغال سنگ یروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۶۲,۴۶۶	۱,۹۰۸,۵۳۴
۶۷۵,۸۲۶	۱,۰۵۴,۱۵۷
(۱۲۹,۷۵۸)	(۳۰۴,۳۷۹)
۱,۹۰۸,۵۳۴	۲,۶۵۸,۳۱۲

مانده در ابتدای سال
ذخیره تامین شده طی سال
پرداخت شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۶-۱ ذخیره تامین شده طی سال مالی بابت پرسنل شرکت، تامین نیرو و مدیریت پیمان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۸۳,۸۳۲	۸۷۷,۰۹۰
۴۱۱,۵۵۰	۶۲۴,۷۷۵
(۲۱۸,۲۹۲)	(۳۰۴,۹۸۳)
۸۷۷,۰۹۰	۱,۱۹۶,۸۸۲

مانده در ابتدای سال
ذخیره تامین شده طی سال
پرداخت شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۷-۱ 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:

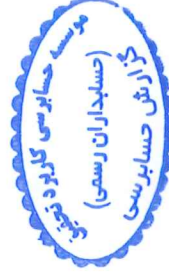
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۰,۳۱۳	۷۱,۱۱۴
۵۹,۵۲۵	۱۸۲,۴۴۹
-	۲۲,۴۹۳
(۲۸,۶۲۴)	-
۷۱,۱۱۴	۲۷۶,۰۵۶

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات					سال مالی	
نحوه تشخیص	مانده	مانده پرداختنی	پرداختی	تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
۱۴۰۳	۱۴۰۴					
تخلی و تسویه شده	-	-	۹۸,۳۸۸	۱۰۰,۱۱۲	-	۵,۰۲۲,۷۸۸
تخلی و تسویه نشده	۱۱,۵۸۹	۳۴,۰۸۲	۳۴,۰۸۲	۳,۳۳۰,۳۴	۱۱,۵۸۹	۹,۳۰۵,۳۷۱
تشخیص و اعتراض	-	-	۲۸,۶۲۴	۲,۵۶۴,۲۶۱	۲۸,۶۲۴	۸,۰۹۳,۹۵۷
رسیدگی شده	۵۹,۵۲۵	۵۹,۵۲۵	-	-	۵۹,۵۲۵	۲۶۴,۵۵۵
رسیدگی نشده	-	۱۸۲,۴۴۹	-	-	۱۸۲,۴۴۹	۹,۰۴۰,۳۳۳
۷۱,۱۱۴	۲۷۶,۰۵۶					۹۱۴,۰۸۸
						۱۴۰۴



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی
۳۰-۱- تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴
بانک رفاه شعبه طیس	۲,۹۸۵,۰۱۷	۱,۹۳۶,۸۱۸
بانک ملت شعبه طیس	۴,۴۸۱,۳۸۷	۶,۷۲۵,۴۴۴
بانک صنعت و معدن	۱,۱۴۶,۸۵۵	۸۶۴,۴۲۷
مانده سود دوره های آتی	۸,۶۱۳,۲۵۹	۹,۵۲۶,۶۸۹
حصه جاری	(۶۲۰,۶۶۲)	(۳۳۰,۷۴)
	۷,۹۹۲,۵۹۷	۹,۴۹۳,۶۱۵

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)	۱۴۰۳	۱۴۰۴
بانک رفاه - نرخ ۲۳٪	۲,۹۸۵,۰۱۷	۱,۹۳۶,۸۱۸
بانک ملت - نرخ ۲۳٪	۴,۴۸۱,۳۸۷	۶,۷۲۵,۴۴۴
بانک صنعت و معدن - نرخ ۲۳٪	۱,۱۴۶,۸۵۵	۸۶۴,۴۲۷
	۸,۶۱۳,۲۵۹	۹,۵۲۶,۶۸۹

۳۰-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	تا پایان سال ۱۴۰۵
	۱۴۰۴	
	۹,۵۲۶,۶۸۹	
	۹,۵۲۶,۶۸۹	

۳۰-۲-۳- در سال مالی ۱۴۰۴ تسهیلات مالی و اعتبار اسنادی به مبلغ ۶۱۶,۸۵۳ میلیون ریال از بانک رفاه و مبلغ ۴,۵۲۲,۹۲۲ میلیون ریال از بانک ملت و مبلغ ۱۶۴,۹۲۷ 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
	۱,۹۳۶,۷۴۱	۱,۹۳۶,۷۴۱	-
	۱۱,۹۹۴,۴۸۵	۷,۳۱۹,۷۲۶	۴,۶۷۴,۷۵۹
	۸۵۱,۱۳۸	۶۷۵,۹۲۸	۱۷۵,۲۱۰
	(۶۰,۸۴۷,۸۰۱)	(۳,۳۶۰,۶۵۳)	(۲,۷۳۴,۱۲۷)
	(۷۰,۴۰۸,۸۷)	(۵۷۰,۳۶۰)	(۱۲۴,۶۲۷)
	۷,۹۹۳,۵۹۷	۶,۰۰۱,۳۸۲	۱,۹۹۱,۲۱۵
	۵,۳۰۴,۷۰۲	۲,۰۷۰,۷۸۹	۳,۲۳۳,۹۱۳
	۲,۲۲۹,۰۹۱	۱,۵۲۶,۷۶۱	۷۰۲,۳۳۰
	(۵۰,۸۲۰,۶۴۴)	(۲,۲۰۱,۴۳۴)	(۲,۸۸۰,۶۳۰)
	(۹۵۰,۷۱۱)	(۴۲۸,۱۱۷)	(۵۲۲,۵۹۴)
	۹,۴۹۳,۶۱۵	۶,۹۶۹,۳۸۱	۲,۵۲۴,۲۳۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۹



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- ذخایر

جمع	سایر	ذخیره مخارج برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن تجهیزات از تونل	کارکنان	پرداختی معوق	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی (حقوق دولتی)	اتاق بازرگانی	مانده در ابتدای سال
۲,۱۶۰,۳۷۲	۸۴۳,۷۵۵	۶۸۹,۱۴۸	۱۶۲,۳۰۰	۲۵۲,۶۹۴	۲۱۲,۴۷۵		
۱,۵۴۶,۰۰۹	۱,۰۱۹,۱۲۹	-	۷۲,۱۹۳	۴۵۴,۶۸۷	-		افزایش
(۹۰,۲,۵۲۳)	(۱۱۷,۲,۵۹)	(۶۸۹,۱۴۸)	(۹۶,۱۱۶)	-	-		کاهش
۲,۶۶۵,۴۸۱	۱,۷۴۵,۶۲۵	-	۱۳۸,۳۷۷	۷۰۷,۳۸۱	۲۱۲,۴۷۵		مانده در پایان سال

(یادداشت ۳-۳۱)

(یادداشت ۱-۳۱)

۳۱-۱- مربوط به حقوق دولتی استخراج از معادن به میزان تناژ استخراج شده براساس بخشنامه های مربوطه می باشد.

۳۱-۲- 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 دیوارهای ضد انفجار، جزر 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 تطبیق درآمد و هزینه سال پس از استعلامات اخذ شده و برابر فاکتورهای سنوات قبل و با احتساب نرخ تورم مبلغ ۳۰۶۵,۹۱۹ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۱ بعنوان ذخیره در دفاتر شرکت شناسایی گردید. در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۸۹,۱۴۸ میلیون ریال از ذخیره تهاثر گردیده است. و موضوع برچیدن بطور کامل تسویه گردید.

۳۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره صورت وضعیت بین راهی پیمانکاران و قبوض آب مربوط به چاه های کارگاه شماره یک نیستان می باشد.

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	شرکت پوش بارگان ذوب آهن اصفهان - اشخاص وابسته
۱۲۳,۲۹۶	۳۴,۶۲۳	شرکت مبین فولاد اروند خاورمیانه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرد ایرانیان
۱۹۲	۷۴۵,۸۰۰	شرکت مصرف کارکنان ذوب آهن
-	۳۱۴,۴۹۵	شرکت کیافرها کارمانیا
-	۲۱۷,۸۰۰	سایر اشخاص
۷,۶۴۷	۲۵۱,۶۰۲	
۱۳۱,۱۳۶	۲,۵۶۴,۳۲۰	
-	(۲,۲۹۵,۶۲۸)	
۱۳۱,۱۳۶	۲۶۸,۶۹۱	

تهاثر با استناد دریافتنی (یادداشت ۱۹)



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	سود خالص
۵۰۱,۸۸۸	۷۰۹,۱۴۶	تعدیلات
۵۹,۵۲۵	۲۰۴,۹۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸۵۱,۱۳۸	۲,۲۲۹,۰۹۱	هزینه های مالی
۱۹۳,۲۵۸	۳۱۹,۷۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۴۶,۰۶۸	۷۴۹,۷۷۸	خالص افزایش در ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان
۱,۳۶۰,۰۶۳	۳,۲۴۴,۴۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹,۵۹۱)	(۹,۷۵۵)	(سود) حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
(۴۱,۱۷۸)	(۱۴,۱۳۶)	(سود) تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۳,۴۵۱,۱۷۱	۷,۴۳۳,۲۷۱	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱,۹۰۵,۰۴۰)	(۲,۳۵۲,۳۱۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۹۰,۳۶۶	(۱۷۱,۴۲۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۴۹,۰۲۹	(۱,۱۰۵,۸۶۳)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵,۳۷۶,۰۶۴	۳,۸۶۲,۷۹۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۹۴۵,۱۸۵)	۵۰۵,۲۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۰۲۰,۹۳۵)	۱۳۷,۵۵۵	کاهش سایر دارایی ها
۲۵۰,۰۸۶	-	نقد حاصل از عملیات
۶,۸۳۷,۸۵۴	۸,۳۰۹,۲۲۵	

۳۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۱,۳۵۰	۱۰,۱۲۵,۵۲۷	
۲۱,۳۵۰	۱۰,۱۲۵,۵۲۷	

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۸,۹۳۹,۱۰۷	۳۶,۵۴۷,۷۱۷
(۱,۹۲۹,۷۰۸)	(۴۸۹,۹۳۳)
۳۷,۰۰۹,۳۹۸	۳۶,۰۵۷,۷۸۵
۵,۱۴۳,۳۷۳	۱۷,۳۰۰,۰۱۸
۷۳۰	۲۰۸

۲-۳۵- 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.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متأثر از نرخ های 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.

۴-۳۵- مدیریت ریسک ارز

باتوجه به اینکه عمده قطعات مورد نیاز جهت اورهال و تعمیرات اساسی ماشین آلات و تأسیسات 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 بالاهمیتی در این خصوص متوجه شرکت نشده است و مدیریت همواره در تلاش است با افزایش دانش فنی مهندسين شرکت، نیاز به خدمات و لوازم خارجی را در حد امکان کاهش دهد.

۵-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 فروش های انجام گرفته به خارج از گروه وثیقه کافی اخذ و سفت اعتبار توسط مدیریت شرکت انجام می گیرد و وصول مطالبات در تاریخ های سررسید شده مصرانه انجام می گیرد ریسک بالاهمیتی از این بابت متصور شرکت نخواهد بود.

۶-۳۵- 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.

۷-۳۵- ریسک حوادث غیر مترقبه

اتفاقات و حوادث غیر معمول مانند آنچه در اسفند ماه ۱۴۰۴ که شاهد آن بودیم (شروع جنگ تحمیلی تحت عنوان جنگ رمضان) می تواند در روند فعالیت و عملیات شرکت ها خللی ایجاد کرده و باعث تعطیلی و کندی ارائه خدمات گردد که متعاقباً در صورت مشخص شدن اثر و ابعاد جنگ تحمیلی می تواند بر عملکرد و سود شرکت ها تأثیر منفی بگذارد. پیش بینی هیئت مدیره شرکت در این ارتباط این است که موضوع فوقی تأثیر با اهمیت بر عملیات شرکت نخواهد داشت.



شرکت زغال سنگ پروژه طبس (سپهرامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶ - وضعیت ارزی

درهم	دلار کانادا	دلار آمریکا	یورو	یادداشت	موجودی نقد
-	-	۷,۴۷۴	۱۰,۹۸۴	۳۱	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	۷,۴۷۴	۱۰,۹۸۴		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	(۲۵۵,۳۴۷)	(۷۹,۰۰۰)	(۱,۳۴۴,۵۲۵)	۲۵	جمع بدهی های پولی ارزی
-	(۲۵۵,۳۴۷)	(۷۹,۰۰۰)	(۱,۳۴۴,۵۲۵)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	(۲۵۵,۳۴۷)	(۷۱,۵۲۶)	(۱,۳۳۳,۵۴۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
-	(۲۵۸,۸۳۷)	(۹۹,۳۱۲)	(۱,۹۷۲,۲۲۱)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۹,۴۶۶	(۳۵۵,۳۴۷)	(۵۸,۱۲۶)	(۵۱۷,۶۶۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۲۶,۲۱۴	(۱۲۳,۹۸۵)	(۴۰,۳۵۵)	(۵۷۷,۳۲۳)		

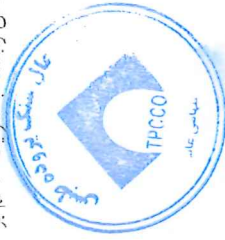
۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت قرض الحسنه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
تحت کنترل مشترک	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲,۳۳۶,۳۲۳	۱۶,۶۸۴,۹۷۳	-
	شرکت پوشش بازگان ذوب آهن اصفهان	شرکت همگروه	-	-	-	۱,۹۷۵,۸۲۶	-
	شرکت اکتشافات و حفاری صدر تامین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳۶,۱۹۴	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۹۱۵,۰۰۰	-	-	۱۰,۷۹۲
	شرکت مهندسی فناوری صدر فردا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۳۱۴	-
	شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد	شرکت سرمایه پذیر	✓	-	۴۲,۷۶۸	۹۳,۷۷۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	تامین کننده بیش از ۳۰٪ مواد اولیه	-	-	۳,۶۶۶,۲۸۵	۲۴۲,۲۱۵	-
	شرکت کک طبس	مشتری بیش از ۳۰٪ محصول	-	-	۲۴۱,۸۰۶	۱۳,۳۷۶,۵۹۵	-
				۹۱۵,۰۰۰	۶,۳۲۳,۳۷۶	۳۲,۳۷۲,۷۱۱	۱۰,۷۹۲

۱-۱-۳۷ - به استثنای وجوه دریافتی از 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.





א. חתום: הרב יצחק אייזיק ווערטהיימער (אדמו"ר סאטמאר)

[illegible]

تاریخ: ۲۵/۱۰/۱۴۰۲

(တုံ့ပြန် လို စာတိုင်း (ရက်)

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

شرکت زغال سنگ پروده طبیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۸-۱ تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | (مبلغ قرار داد / پیش فاکتور) | |
|--|------------|------------------------------|--|
| مبلغ تعهد شده و پرداخت
نشده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | پرداخت شده | | |
| ۵۴۷,۹۱۹ | ۲۱۱,۶۴۳ | ۷۵۹,۵۶۲ | تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه ای خارجی |
| ۴۷,۹۴۵ | ۱۱۲,۱۷۶ | ۱۶۰,۱۲۱ | تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه ای داخلی |
| ۵۹۵,۸۶۴ | ۳۲۳,۸۱۹ | ۹۱۹,۶۸۳ | |

(یادداشت ۸-۱۳)

۳۸-۲ ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته و برگ تشخیص (یادداشت ۵-۱-۲۵) ابلاغ گردیده است همچنین دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۸-۳ مطابق بند ج ماده ۲۷ برنامه هفتم توسعه، معافیت ماده ۱۳۲ شرکت ملنی شده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ صادر شده است که طبق پخشنامه شماره ۴۰۸/۱۴۰۴ مورخ ۲۰/۸/۱۴۰۴ نحوه اعمال مقررات بند ج ماده ۲۷ قانون برنامه ۵ ساله هفتم توسعه ابلاغ گردید و معافیت ماده ۱۳۲ مالیات های مستقیم شامل پرونده عملکرد سال ۱۴۰۱ گردید. و پرونده مذکور قطعی شد. (یادداشت ۳-۲۸)

۳۸-۴ بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۳ ۱۴۰۴ | |
|------------------------|-----------|-----------|--|
| ۱۹۳,۳۸۲ | ۵۴۳,۳۳۵ | | |
| ۳۰۳,۰۵۰ | ۳۰۳,۰۵۰ | | |
| ۲۲,۴۴۰ | ۲۲,۴۴۰ | | |
| ۲۴,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰ | | |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۱۵۹,۵۴۹ | ۶۰۰,۵۴۸ | | |
| ۴۹,۳۶۹ | ۴۹,۳۶۹ | | |
| ۴,۱۱۶ | ۴,۱۱۶ | | |
| - | ۵,۸۰۰ | | |
| - | ۴,۴۳۵ | | |
| - | ۵۲,۰۰۰ | | |
| ۱,۷۵۵,۹۰۶ | ۲,۶۰۹,۰۹۳ | | |

اداره دارایی طبیس
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان
بانک شهر
بانک صنعت و معدن
سازمان تامین اجتماعی
شرکت صنایع خاک چینی
شرکت ستاره دریایی آرنا
شرکت حافظ دریا آرنا
شرکت باشه پارسه
بانک کشاورزی

۳۸-۵ بابت مطالبات از موسسه صندوق بازنشستگی فولاد، اقدام به طرح دعوای حقوقی از طریق مراجع قضایی شده است. که طی نامه شماره ۱۲۷۶۱ تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۶ با موسسه مذکور مکاتبه و در دست پیگیری می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی، قرارداد انجام عملیات اکتشاف تکمیلی، طراحی، تجهیز و آماده سازی معدن و استخراج و فروش ماده معدنی (با ظرفیت تولید سالانه حداقل ۲۰۰ هزار تن زغال سنگ خام) در بلوک ۲ معدن زغال سنگ حرارتی کوچکعلی جنوبی با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران منعقد شده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی
پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵ ریال برای هر سهم) است.

