



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گروه خدمات بهاداران مالی ایران

Shekhood Amin
Certified Public Accountants

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار گنجینه‌ی ۱۴۸۱۸۷۵۱۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:
شماره:
مهر:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



Shokhood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
موسسه حسابداران رسمی ایران

محل: سازمان بورس و اوراق بهادار - کنسرسی ۱۳۸۱۸۷۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

موضوع:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی بعنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

ذخیره برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج W3 و خارج نمودن تجهیزات از تونل:

- طی یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورتهای مالی از بابت برچیدن و خارج کردن تجهیزات و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج W3، مبلغ ۳٫۰۶۶ میلیارد ریال طی سال موردگزارش ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.
- فعالیت اصلی شرکت به گونه ای است که این ذخایر در موازات استفاده تجهیزات در طول دوره استخراج زغال سنگ در هر کارگاه و متناسب با بزرگی تونل ایجاد می شود. ریسک اصلی که حسابرس در رابطه با اینگونه ذخایر با آن مواجه است مرتبط با برآورد هزینه های آتی، و نرخ های تورم برای پیش بینی این ذخایر توسط مدیریت است که مبتنی بر مفروضات ذهنی می باشند.
- با توجه به قضاوتها و مفروضات بکار گرفته شده به منظور اندازه گیری و شناسایی ذخیره برچیدن کارگاه و انتقال آن به کارگاه جدید، این موضوع به عنوان یک مسئله کلیدی حسابرسی در نظر گرفته شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالکیت اراضی محل استقرار دفتر مرکزی و ۲۰ باب ساختمان مسکونی (مهمانسرا) واقع در شهرستان طبس.

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورت های مالی که در آن اقدامات شرکت جهت تعیین تکلیف وضعیت ۱۵۰ هکتار از اراضی محل استقرار دفتر مرکزی واقع در شهرستان طبس و ۲۰ باب ساختمان مسکونی (مهمانسرا) واقع در آستان قدس شهرستان طبس انعکاس یافته، جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

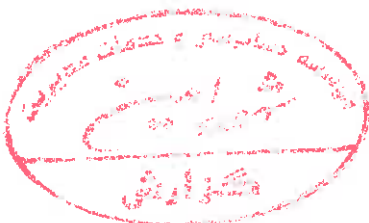
۵- ابهام نسبت به وصول مطالبات از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

توجه به مطالبات انباشته از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورت های مالی) که ناشی از پرداخت هزینه های درمان بازنشستگان رسمی طی سنوات اخیر می باشد مورد تأکید است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی در مورد برآورد ذخیره برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج W3 و خارج نمودن تجهیزات از تونل شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نبوده است:

- برآورد مدیریت از ذخیره برچیدن و اقدامات لازم جهت استحکامات و تثبیت تونل کارگاه W3 و خارج نمودن تجهیزات از تونل که براساس پیش بینی های واحد فنی مهندسی شرکت بوده مورد ارزیابی قرار گرفته است.
- طراحی و اجرای کنترلهای حاکم بر فرآیند برآورد ذخیره برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج W3 و خارج نمودن تجهیزات از تونل مورد ارزیابی قرار گرفت.
- این موضوع که تاریخ برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج W3 و خارج نمودن تجهیزات از تونل با تاریخ برنامه های تجاری شرکت مطابقت دارد یا خیر، بررسی شد.
- از اطلاعات موجود شامل فاکتورهای خرید قبل و استعلام های صورت گرفته در سال جاری در تجزیه و تحلیل نرخ تورم کمک گرفته شد.
- صحت محاسبات ریاضی ذخیره برآورد شده مورد آزمون قرار گرفت.
- ارزیابی کفایت و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده.



سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات، خصوصاً اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت تحت عنوان تحلیل حساسیت سود هر سهم، به دلیل وابستگی به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت را در بر نمی گیرد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی با شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

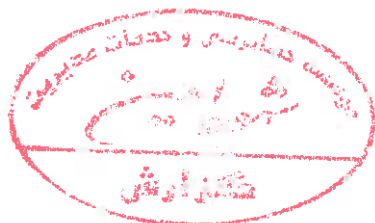
۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، 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.

مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجایی که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات و یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

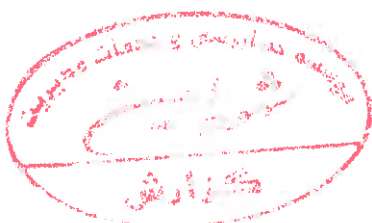
سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در رابطه با پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱ ظرف ۸ ماه پس از تاریخ تصویب و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام رعایت نشده است.

۱۰- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- اقدامات مؤثر درخصوص اخذ اسناد مالکیت ۱۵۰ هکتار زمین دفتر مرکزی طبس و ۲۰ باب مهمانسرا (بند ۴ این گزارش).
- تمهیدات لازم درخصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار. (بند ۱۵ این گزارش)
- وصول مطالبات از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد. (بند ۵ این گزارش)
- رعایت کامل مفاد مواد قانون تجارت مخصوصاً مفاد مواد مربوط به پرداخت سود سهام. (بند ۹ این گزارش)

۱۱- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۲ صورت های مالی اقدامات انجام شده جهت خرید تجهیزات ست دوم لانگوال که در راستای افزایش سرمایه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲ بهمن ۱۴۰۰ می باشد، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.



۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگیها 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 رأی گیری رعایت شده است. در اینخصوص، نظر این مؤسسه به شواهدی مبنی بر اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

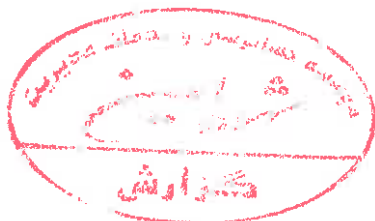
۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

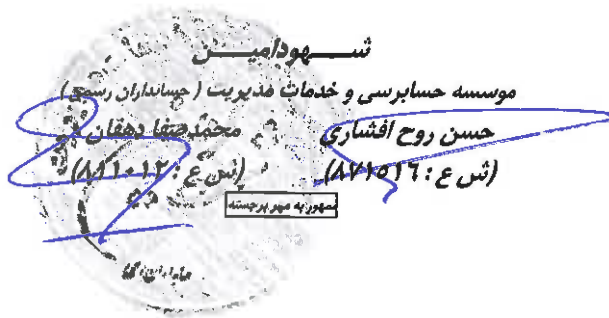
۱۴- صورت های مالی با امضاء ۴ عضو هیئت مدیره ارائه شده است.

۱۵- درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد :

- الف- تأخیر در افشاء صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ارائه شده به مجمع و اظهارنظر حسابرسی در مورد آن، گزارش کنترل های داخلی مربوط به سال مالی ۱۴۰۰، فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه برای ماههای خرداد و آبان سال مورد گزارش، صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ درخصوص تغییر نماینده اشخاص حقوقی هیئت مدیره و ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱ به مرجع ثبت شرکتها و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ب- غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی اعضاء هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره و همچنین عدم معرفی نماینده برای یکی دیگر از اعضاء هیئت مدیره.
- ج- عدم پرداخت به موقع سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱ ظرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده شرکت.
- د- درخصوص رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به مورد بااهمیت حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.
- ه- درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۴ (ارائه اقرارنامه ای از طرف اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی شرکت مبنی بر رعایت شرایط یاد شده در مفاد ماده مذکور به کمیته انتصابات)، مفاد ماده ۶ (درخصوص اتخاذ رویه های مناسب، در چهارچوب قوانین و مقررات و رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران بابت پرداخت به موقع سود سهام توسط هیئت مدیره)، مفاد ماده ۳۷ (درخصوص انتشار مشخصات کمیته های تخصصی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در پایگاه اینترنتی شرکت) و مفاد ماده ۳۹ و ۴۰ (مبنی بر ارائه رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت، اطلاعات لازم در زمینه مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی خود) به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.



۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد و ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.



۶ خرداد ۱۴۰۲

شماره:
تاریخ:
پرست:

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی ۶-۳۹

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضا
------------------	-------------------	-----	------

حقوقی

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

آقای رمضان کریتی ثانی

نائب رئیس - مدیر عامل

شرکت معدنی املاح ایران

آقای غلامرضا موذنی

رئیس هیئت مدیره - عضو غیرموظف

شرکت توسعه معادن پارس

عضو هیئت مدیره - عضو غیرموظف

شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو

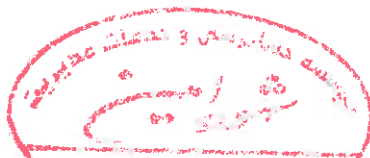
آقای حسین شیخ زاده

عضو هیئت مدیره - عضو غیرموظف

شرکت توسعه معادن طلای کردستان ایران

آقای ناصر شجاعی

عضو هیئت مدیره - عضو غیرموظف



خراسان جنوبی، طبس گلشن، بلوار شهید سپهبد سلیمانی، کدپستی ۹۷۹۱۷۵۴۹۵۶
تلفن: ۵-۵۶-۳۲۸۲۴۵۵۱
رایانامه: info@tpc.co.ir
فکس: ۵۶-۳۲۸۲۲۳۳۳
تارنما: www.tpc.co.ir

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

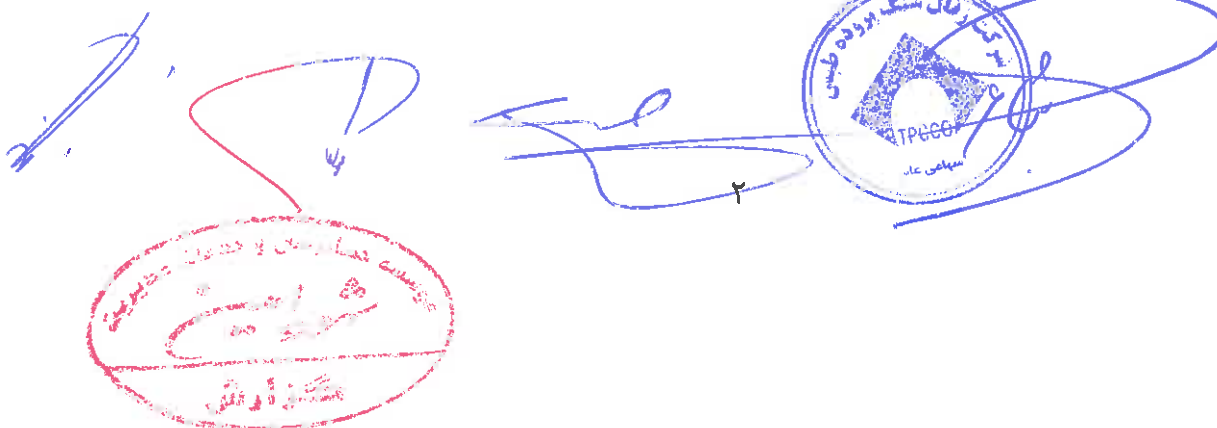
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۳۷۰,۹۹۳	۱۴,۶۱۶,۹۱۷	۴	عملیات در حال تداوم	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۴۰۲,۵۷۴)	(۱۰,۷۵۹,۳۲۳)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۸,۹۶۸,۴۱۹	۳,۸۵۷,۵۹۴		سود ناخالص	
(۲۲۶,۴۸۹)	(۱۱۹,۴۶۲)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۹۵۴,۷۷۵	۱,۰۲۸,۳۹۵	۷	سایر درآمدها	
(۲۳۰,۲۳۲)	(۲۲۳,۵۲۲)	۸	سایر هزینه ها	
۹,۴۶۶,۴۷۳	۴,۵۴۳,۰۰۵		سود عملیاتی	
(۲۲۰,۸۹۵)	(۹۹,۷۶۲)	۹	هزینه های مالی	
۵۹,۷۹۳	۵۷۹,۵۴۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۹,۳۰۵,۳۷۱	۵,۰۲۲,۷۸۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	
(۳۹,۶۴۷)	(۶,۲۵۰)	۳۰-۶	هزینه مالیات بر درآمد	
۹,۲۶۵,۷۲۴	۵,۰۱۶,۵۳۸		سود خالص	
۲,۷۵۰	۱,۳۳۵		سود پایه هر سهم	
(۵۸)	۱۶۶		عملیاتی - ریال	
۲,۶۹۱	۱,۵۰۰		غیر عملیاتی - ریال	
۲,۶۹۱	۱,۵۰۰	۱۱	ناشی از عملیات در حال تداوم - ریال	
			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.



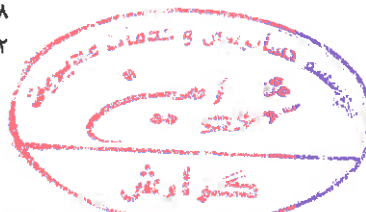
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵,۹۷۶,۲۱۹	۷,۳۳۵,۲۴۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۳۰۱	۱۲,۵۴۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۶	۲۵۰,۰۸۶	۱۵	سایر دارایی ها
۶,۰۴۹,۶۲۶	۷,۶۵۷,۸۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۰۸۴,۱۸۳	۱,۴۵۰,۰۴۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۴,۱۲۰,۵۷۷	۶,۹۸۷,۳۵۲	۱۷	مواردی مواد و کالا
۶,۷۴۵,۴۳۴	۱۰,۲۳۸,۴۹۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۱,۴۰۴	۳۲۴,۲۸۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸۸,۵۲۹	۱,۷۲۲,۰۹۳	۲۰	مواردی نقد
۱۲,۹۲۰,۱۲۷	۲۰,۷۲۲,۲۶۳		جمع دارایی های جاری
۱۸,۹۶۹,۷۵۳	۲۸,۳۸۰,۱۴۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱,۳۰۰,۴۴۳	.	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۷,۰۲۱,۹۳۸	۹,۷۴۸,۰۷۰		سود انباشته
(۵۶,۹۱۰)	(۵۹,۵۴۸)	۲۴	سهم خزانه
.	۱,۱۰۶		صرف سهام خزانه
۱۰,۴۶۵,۴۷۰	۱۳,۵۳۹,۶۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۶۱۲,۴۷۰	۵۲۱,۷۶۴	۲۵-۲	بدهی های غیر جاری
۴۸۳,۴۷۸	۸۸۱,۷۲۵	۲۶	پرداختنی های بلند مدت
۳۲,۱۹۸	.	۲۸	ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان
۲۵۸,۰۰۷	۴۱۸,۱۲۵	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۳۸۶,۱۵۳	۱,۸۲۱,۶۱۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۹۷۹,۱۰۸	۳,۸۷۹,۴۸۰	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۸۰,۶۹۵	۳,۹۵۰,۰۵۳	۲۷	ذخایر
.	۳۹,۶۴۷	۳۰	مالیات پرداختنی
۱,۷۵۲,۸۱۵	۴,۳۸۴,۸۰۱	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱,۴۸۸,۲۴۱	۵۵۹,۴۰۲	۲۸	تسهیلات مالی
۱۷,۲۷۰	۲۰۵,۵۱۸	۳۲	پیش دریافت ها
۷,۱۱۸,۱۲۹	۱۳,۰۱۸,۹۰۱		جمع بدهی های جاری
۸,۵۰۴,۲۸۲	۱۴,۸۴۰,۵۱۵		جمع بدهی ها
۱۸,۹۶۹,۷۵۳	۲۸,۳۸۰,۱۴۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

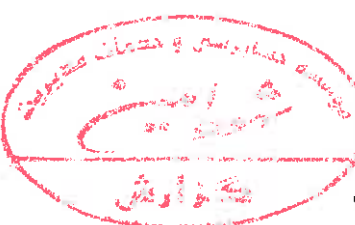
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۵۷۳	۰	۱۰,۱۹۹,۵۷۳
۰	۰	۰	۰	۵,۰۱۶,۵۳۸	۰	۵,۰۱۶,۵۳۸
۰	۰	۰	۰	(۵,۹۹۱,۰۴۴)	۰	(۵,۹۹۱,۰۴۴)
۰	۰	۱,۳۰۰,۴۴۳	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۴۴۳
۰	۰	۰	۰	(۵۶,۹۱۰)	۰	(۵۶,۹۱۰)
۰	۰	۰	۰	(۳,۱۲۹)	۰	(۳,۱۲۹)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۴۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۱,۹۳۸	(۵۶,۹۱۰)	۱۰,۴۶۵,۴۷۰

مابده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به فروش سهام خزانة
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 خالص خرید سهام خزانة
 (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام خزانة
 مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹,۲۶۵,۷۲۴	۰	۰	۰	۹,۲۶۵,۷۲۴	۰	۹,۲۶۵,۷۲۴
(۶,۳۹۲,۷۲۰)	۰	۰	۰	(۶,۳۹۲,۷۲۰)	۰	(۶,۳۹۲,۷۲۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۹,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۵۵۷
(۲,۶۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۳۸)
۴,۲۳۵	۰	۰	۰	۲,۱۲۹	۰	۶,۳۶۴
۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	۰
۱۳,۵۳۹,۶۲۸	(۵۹,۵۴۸)	۹,۷۴۸,۰۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به فروش سهام خزانة
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 خالص خرید/فروش سهام خزانة
 سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



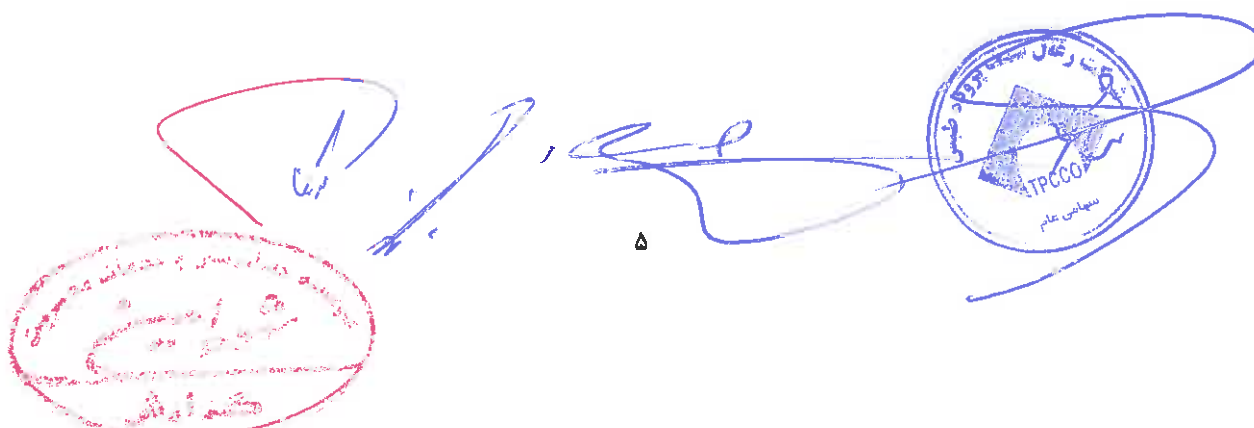
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید آرئه شده سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۲,۹۴۹	۶,۶۱۷,۱۸۶	۳۴
(۶,۲۵۰)	۰	
۴,۵۱۶,۶۹۹	۶,۶۱۷,۱۸۶	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۹۰۸,۲۳۴)	(۸۶۶,۷۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۰۸۹)	(۱,۹۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۶۸,۵۹۶	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۲۲۷,۴۹۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۲,۶۹۸	۵۵,۳۵۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۱۶۲,۰۲۹)	(۱,۰۴۰,۸۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۳۵۴,۶۷۰	۵,۵۷۶,۳۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۷,۶۵۳	۱۹۹,۵۵۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۲,۶۳۸)	خالص دریافت (پرداخت) فروش و خرید سهام خزانه
(۲۹۲,۸۹۸)	(۱,۳۵۳,۴۲۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۱,۲۲۳)	(۳۲۸,۵۱۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۱۱۲,۹۷۹)	(۳,۷۶۰,۷۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۱۹,۴۴۷)	(۴,۷۴۵,۷۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۴,۷۷۷)	۸۳۰,۶۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۵۵,۰۰۲	۸۸۸,۵۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱,۶۹۶)	۲,۹۴۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۸۸,۵۲۹	۱,۷۲۲,۰۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۶۲,۷۹۰	۰	۳۵
		معاملات غیر نقدی

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۵۳۰۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد به است و طی شماره ۶۵۳ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۲۲ در اداره ثبت شرکتها (طبس) به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۷ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به استناد مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ و مجوز شماره ۷۲۵۶۴/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار نوع شرکت از سهامی خاص به عام تبدیل و اساسنامه شرکت از این بابت اصلاح گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ سهام این شرکت در بازار سرمایه عرضه گردیده است. در حال حاضر شرکت زغال سنگ پروده طبس واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین و کنترل کننده نهایی، سازمان تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت، خراسان جنوبی، شهرستان طبس گلشن بلوار شهید سپهبد سلیمانی واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

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

الف: موضوع فعالیت اصلی :

۱- انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی، آب‌های زیرزمینی، نقشه‌برداری سطحی و عمقی، حفاری ژئوتکنیکی و ژئوفیزیکی و مغزه گیری.

۲- طراحی و تجهیز و بهره‌برداری از معادن و سایر فعالیت‌های مرتبط.

۳- کلیه فعالیت‌های بازرگانی شامل خرید، فروش، صادرات و واردات قطعات و تجهیزات.

۴- انجام فعالیت‌های پیمانکاری در داخل و خارج کشور.

۵- سرمایه‌گذاری و مشارکت در طرح‌های 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.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۶۳،۸۱۷ هزار تن و مدت بهره برداری از معادن ۲۵ سال از تاریخ ۱۳۸۷/۴/۲ 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 شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید ۷۰۲،۲۸۸ تن کنسانتره زغال سنگ و استخراج ۱،۹۰۹،۰۴۹ تن زغال سنگ خام می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۷۱	۴۰۰	کارکنان دائم
۵۸۷	۵۵۱	کارکنان موقت
۵	۴	کارکنان ساعتی
۹۶۳	۹۵۵	جمع
۳۵۷	۵۴۸	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۳۲۰	۱۵۰۳	جمع کل

۲-۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل‌دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای

تمام‌شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل‌دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

نرخ‌های قابل‌دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختی‌های ارزی	دلار کانادا	نیمه ۲۶۶،۳۶۱ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	یورو	نیمه ۳۹۲،۱۰۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیمه ۳۹۲،۱۰۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۲- 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 واحد 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.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

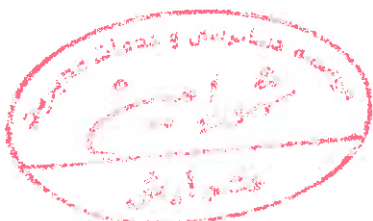
۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۵، ۲۰ درصد و ۲۵، ۳۰، ۴۰، ۵۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲۰ درصد و ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰ و ۳۰ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
تونل، چاه و قنات	۷ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
جاده و راه‌آهن	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
معادن (تونل‌ها و راه‌های دسترسی)	بهای تمام‌شده معدن تقسیم بر کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج سالانه	

۲-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین‌شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت زغال سنگ پروده طبیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

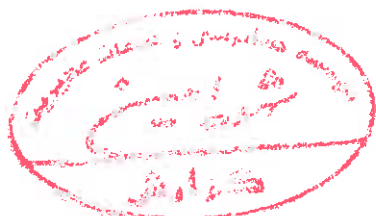
۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

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

۲-۷-۳- 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۷-۵- 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۸- موجودی مواد و کالا

۲-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به‌کارگیری 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

۲-۹- 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 تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۹-۱- 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 می‌شود.

۲-۹-۲- ذخیره مخارج برچیدن 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 عمدتاً 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 برچیدن 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.

۲-۹-۳- 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 طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود

۲-۱۱- سهام خزانه

۲-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده 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 می‌شود.

۲-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- 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.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۲-۲- 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.

۲-۱۲-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

۲-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

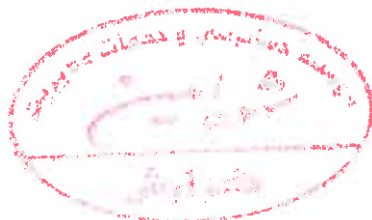
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی می‌باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت 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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۴,۶۱۶,۹۱۷	۴۱۲,۲۴۲	۲۷,۳۷۰,۹۹۳	۶۵۱,۰۹۸
۱۴,۶۱۶,۹۱۷		۲۷,۳۷۰,۹۹۳	

فروش خالص - داخلی:

زغال کنسانتره

۴-۱ فروش زغال کنسانتره به خریداران در سال ۱۴۰۱ بر اساس ۲۶/۵ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان و با میانگین نرخ ۱۲ ماهه ۴۲ میلیون ریال با احتساب تغییرات آن بر اساس پارامترهای کیفی زغال سنگ کنسانتره (تعیین شده در مفاد قرارداد های منعقد شده) صورت گرفته است.

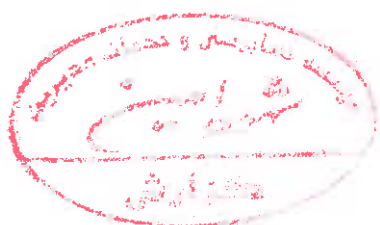
۴-۲ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰,۴۲۵,۳۲۷	۷۱	۲۳,۶۲۱,۴۲۸	۸۶
۴,۱۹۱,۵۹۰	۲۹	۳,۷۴۹,۵۶۵	۱۴
۱۴,۶۱۶,۹۱۷		۲۷,۳۷۰,۹۹۳	

اشخاص وابسته:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶٪	۳۳٪	۸,۹۶۸,۴۱۹	(۱۸,۴۰۲,۵۷۴)	۲۷,۳۷۰,۹۹۳
۲۶٪	۳۳٪	۸,۹۶۸,۴۱۹	(۱۸,۴۰۲,۵۷۴)	۲۷,۳۷۰,۹۹۳

فروش خالص:

زغال کنسانتره

۴-۴- افزایش درآمد عملیاتی نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش تولید به جهت انجام عملیات اورهال در دوره مشابه سال قبل می باشد.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۶۰,۵۳۶	۱,۹۳۲,۰۰۷	۵-۱	مواد مستقیم
۹۴۲,۶۸۲	۲,۳۱۳,۳۹۶	۵-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱,۱۲۲,۳۵۶	۲,۰۰۶,۷۲۶	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱,۱۷۳,۲۴۵	۱,۶۷۴,۶۵۸	۵-۳	مواد غیر مستقیم
۳۰۳,۵۴۸	۲,۵۶۷,۱۶۸	۵-۵	استهلاک
۳,۲۸۴,۴۷۶	۶,۵۱۹,۴۲۰	۵-۴	هزینه خدمات قراردادی
۴۹۷,۹۳۶	۶۲۵,۹۷۰	۵-۳	تعمیر و نگهداری
۵۶۷,۶۲۵	۶۰۵,۳۴۷	۵-۳	ابزار و لوازم فنی و مصرفی
۵۸,۰۰۰	۱۰۳,۱۲۹		هزینه برق
۲۱۸,۰۵۷	۴۶۶,۵۵۹		ایاب و ذهاب
۶۳۸,۹۲۰	۱,۰۸۳,۲۵۹		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
(۲۶,۴۲۳)	(۴۱,۳۹۷)		انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷۷,۸۸۹)	(۱۷۷,۷۱۶)		انتقال به سایر هزینه ها
۱۰,۶۶۳,۰۶۹	۱۹,۶۷۸,۵۲۶		جمع هزینه های ساخت
(۱۸۲,۷۴۶)	(۲۹۶,۶۵۲)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت پایان دوره
۱۰,۴۸۰,۳۲۳	۱۹,۳۸۱,۸۷۴		بهای تمام شده ساخت
۱۷۱,۳۵۷	۳۳۵,۹۲۷		خرید کالای ساخته شده
۱۰,۶۵۱,۶۸۰	۱۹,۷۱۷,۸۰۱		کالای ساخته شده آماده برای فروش
۱۰۷,۶۴۳	(۱,۳۱۵,۲۲۷)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۰,۷۵۹,۳۲۳	۱۸,۴۰۲,۵۷۴		



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۹۳۲.۰۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲.۰۶۰.۵۳۶ میلیون ریال) زغال خام خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح ذیل می باشد.

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
زغال سنگ خام	ایران	۱,۹۳۲,۰۰۷	۱۰۰٪	۲,۰۶۰,۵۳۶	۱۰۰٪

۵-۲- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق کارکنان مطابق قانون کار و افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش نوبت کاری، شب کاری و اضافه کاری، ناشی از افزایش استخراج زغال خام و تولید کنسانتره زغال سنگ در سال مورد گزارش می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ و افزایش مصرف ناشی از افزایش تناژ استخراجی می باشد.

۵-۴- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاران بخش استخراج و پیشروی معادن می باشد. و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم عملیات و افزایش نرخ های اخذ خدمات پیمانکاران فوق می باشد.

۵-۵- افزایش در هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ناشی از استهلاک دارایی مخارج برچیدن کارگاه در سال جاری (بشرح یادداشت ۱۲) میباشد .

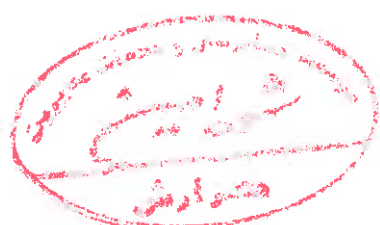
۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت طبق پروانه بهره برداری ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج ذیل را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی /زغال خام قابل استحصال سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی		
			۱۴۰۱	۱۴۰۰	
کنسانتره زغال سنگ	تن	۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۴۸۹	۷۰۲,۲۸۸	۳۸۹,۱۸۱
استخراج زغال سنگ خام	تن	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۲۸۲	۱,۹۰۹,۰۴۹	۸۶۹,۳۵۵

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

۵-۶-۲- دلیل تغییرات تولید و استحصال در دوره مقایسه ای ناشی از انجام عملیات اورهال در دوره قبل بوده است. .

۵-۶-۳- زغال قابل استحصال سالانه بر اساس پروانه بهره برداری در زمان تاسیس شرکت می باشد که باتوجه به افزایش کارگاه های استخراج و استفاده از تجهیزات مکانیزه استحصال واقعی در سال بیشتر از میزان قابل استحصال سالانه طبق پروانه بهره برداری شده است و باتوجه به پروانه مذکور میزان افزایش فوق تا میزان کل زغال قابل استحصال جمعا به میزان ۲۶/۵ میلیون تن هیچ گونه محدودیتی ایجاد نمی کند و مخارجی از این بابت نیز برای شرکت نخواهد داشت.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش:		
۶-۱	۱۱۹,۱۶۸	۶۱,۱۶۲
سهم اتاق بازرگانی	۳۲۹	۲۵۳
استهلاک	۱۵,۹۶۷	۱۰,۴۱۶
انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۰,۷۹۶	۱,۴۵۲
سایر	۱۴۶,۲۶۰	۷۳,۲۸۳
هزینه های اداری و عمومی:		
۶-۲	۶,۷۰۷	۹,۲۰۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۳۴۴	۱,۲۲۹
هزینه استهلاک	۲۵۶	۵۵۰
ایاب و ذهاب	۲,۱۸۰	۲,۳۳۵
تعمیر و نگهداری	۱۲,۵۸۱	۴,۸۰۲
خدمات قراردادی	۱۵,۲۸۱	۷,۹۲۴
فعالیت های فرهنگی و قرآنی	۲۵,۴۲۹	۱۶,۰۰۷
انتقالی از سربار	۱۶,۴۵۱	۴,۱۲۶
سایر	۸۰,۲۲۹	۴۶,۱۷۹
	۲۲۶,۴۸۹	۱۱۹,۴۶۲

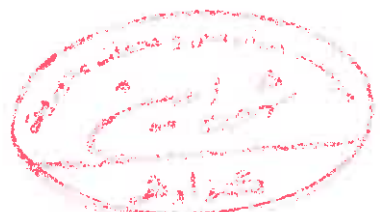
۶-۱- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مبلغ فروش و سود می باشد.

۶-۲- کاهش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل، علیرغم افزایش قانونی، ناشی از بازنشستگی دو نفر از پرسنل اداری و جابه جایی چند نفر از پرسنل قسمت اداری به قسمت تولیدی می باشد.

۷- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		
درآمد ناشی از ارائه خدمات (آب و برق و ...)		
تعدیل ناشی از تغییر نرخ فروش		
۷-۱	۶۹۵,۳۸۲	۱۲۴,۵۱۲
فروش زغال باطله	۹۵۴,۷۷۵	۱,۰۲۸,۳۹۵

۷-۱- دلیل افزایش فروش زغال باطله نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش تناژ و نرخ فروش نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۲,۵۱۶	۴۵,۶۳۳
۸-۱	۱۷۷,۷۱۶	۱۷۷,۸۸۹
	۲۳۰,۲۳۲	۲۲۳,۵۲۲

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

انتقالی ازسربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۸-۱ مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی ناشی از ارائه خدمات به شرح یادداشت توضیحی ۷ می باشد

۹- هزینه های مالی

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۹۵,۳۵۵	۷۵,۶۴۰
	۲۵,۵۴۰	۲۴,۱۲۳
	۲۲۰,۸۹۵	۹۹,۷۶۲

هزینه مالی وجوه دریافتی از خزانه و بانکها

کارمزد خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۰	۲۷۲,۰۰۹
	(۱۴,۷۷۰)	(۱۴,۷۱۴)
	۰	(۸۴,۴۹۲)
۱۰-۲	۴,۶۲۷	۲۶۷,۶۵۶
	۵۵,۳۵۹	۱۸۲,۶۹۸
	۲,۹۴۱	(۱,۶۹۶)
	۱۱,۶۳۶	(۴۱,۹۱۶)
	۵۹,۷۹۳	۵۷۹,۵۴۵

درآمد ناشی از تعهد تقبل بدهی های سنوات قبل شرکت

عیدی و پاداش بازنشستگان رسمی

هزینه تعهدات پرداخت تکالیف قانونی

درآمد ناشی از دیرکرد تعهد پرداخت بدهی ناشی از فروش محصولات شرکت به آنها

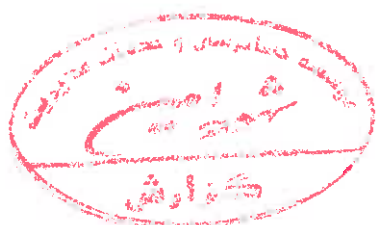
سود سپرده های بانکی

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

سایر

۱۰-۱ در سال مالی قبل از بابت تعهد تقبل بدهی سنوات گذشته توسط شرکت سرمایه گذاری صدر تامین، مبلغ مذکور در حسابها ثبت گردیده است..

۱۰-۲ درآمد ناشی از دیرکرد عدم انجام تعهدات خریدار در بازار بورس کالا می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۴۳,۰۰۵	۹,۴۶۶,۴۷۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۴,۵۴۳,۰۰۵	۹,۴۶۶,۴۷۳	اثر مالیاتی
۴۷۹,۷۸۳	(۱۶۱,۱۰۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
(۶,۲۵۰)	(۳۹,۶۴۷)	اثر مالیاتی
۴۷۳,۵۳۳	(۲۰۰,۷۴۹)	
۵,۰۲۲,۷۸۸	۹,۳۰۵,۳۷۱	سود خالص قبل از مالیات
(۶,۲۵۰)	(۳۹,۶۴۷)	اثر مالیاتی
۵,۰۱۶,۵۳۸	۹,۲۶۵,۷۲۴	سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۶,۳۳۳,۳۳۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۴,۱۲۹,۲۷۱)	(۳,۵۰۹,۱۲۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۴۰۳,۸۷۰,۷۲۹	۳,۴۴۲,۸۲۴,۲۱۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت ذغال سنگ پروده تپس (سهامی عام)
 یانداختهای توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت منجمد

بهای تمام شده:

مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۰

تجزیه

مقدار در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

نقل و انتقالات

مقدار در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک سال ۱۴۰۰

مقدار در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مقدار در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

دست	ساختار	تاریخات	جمله	تولید ها و خدمات	ملکیت آلات و تجهیزات	برچسب کرایه	وسایل نقلیه	ماشین و وسایط	رقه زمین	ساختار دیگر	ساختار دیگر	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در کنار	جمع
۷۲,۴۴۴	۲۸۱,۴۸۷	۳۹۶,۰۲۹	۹۹,۹۵۶	۲,۳۱۱,۸۰۶	۱,۰۰۱,۴۷۷	-	۴۵,۶۶۰	۱۴۴,۴۰۱	۵۷,۸۷۴	۱۴۰,۴۴۴	۴,۶۳۴,۷۰۵	۱۴,۵۵۹	۱,۱۳۲,۱۷۳	۱۹۴,۸۹۳	۵,۸۷۵,۴۰۰
-	۴۰,۱۰۰	۶۰,۵۷۹	-	۵۰۰,۹۴۶	۲,۳۱۵,۹۱۳	-	۲۴۰,۸۷۳	۵۰,۳۵۰	-	۷۷,۳۴۵	۲,۳۵۹,۹۱۵	۹,۱۴۰	(۸۱۳,۸۹۱)	۴۳۷,۰۸۰	۲,۹۰۸,۱۳۳
۷۲,۴۴۴	۲۸۱,۵۸۷	۴۵۶,۰۰۸	۹۹,۹۵۶	۲,۳۱۲,۷۵۲	۲,۳۱۳,۰۶۶	-	۲۵۵,۵۱۳	۱۴۴,۴۵۱	۵۷,۸۷۴	۲۰۰,۶۹۸	۷,۹۴۰,۶۴۰	۲۴,۳۸۹	۳۱۸,۳۸۱	۶۲۱,۹۷۳	۸,۸۸۳,۵۶۳
-	۶۶,۰۶	۸,۴۱۲	-	۴۳۳,۴۴۹	۲,۳۵۰,۹۱۹	-	-	۴۷۵	-	-	۲,۵۰۳,۴۵۱	۷۷,۱۱۰	۳۴,۷۷۳	۲۹۱,۳۹۵	۳,۲۱۳,۶۷۹
-	۱۵,۴۴۶	۲۰,۴۰۵	-	-	۱۹۷,۴۷۵	-	۱۰۰,۹۵۶	۴۴,۰۷۵	-	۸۹,۸۰۰	۶۵۹,۰۰۲	(۱۵,۴۴۶)	(۳۴۵,۸۰۰)	(۳۱۷,۶۹۶)	-
۷۲,۴۴۴	۴۴۳,۶۲۹	۶۶۶,۴۴۵	۹۹,۹۵۶	۳,۳۴۶,۱۹۱	۳,۵۱۲,۷۲۱	۳,۰۵۵,۹۱۹	۳۴۶,۳۴۴	۲۱۹,۰۰۱	۵۷,۸۷۴	۲۱۷,۴۸۹	۱۴,۱۱۰,۰۷۳	۸۴,۶۶۴	۲۶,۱۴۴	۵۹۵,۶۷۳	۱۴,۸۱۶,۵۴۳
۲۶۴,۴۷۰	۹۸,۴۵۴	۳۰,۸۹۹۰	۲۶۴,۴۷۰	۹۸,۴۵۴	۸۲۲,۳۲۰	۹۰۸,۴۵۹	۲۸,۹۰۰	۳۶,۷۸۴	۵۷,۸۷۴	۶۸,۰۱۹	۲,۵۴۲,۷۷۰	-	-	-	۲,۵۹۲,۷۷۰
۱۶,۶۶۹	۱۵,۹۱۷	۳۴۴	۱۶۴,۱۵۳	۵۷,۵۴۹	۱۶۴,۱۵۳	۵۷,۵۴۹	۶,۳۷۶	۱۷,۰۷۴	-	۴۵,۸۰۲	۲۱۳,۸۷۴	-	-	-	۳۱۳,۸۷۴
-	۲۸۱,۱۳۹	۳۳۴,۹۰۷	۹۸,۵۵۸	۹۵۵,۳۷۳	۹۵۵,۸۰۸	-	۴۵,۳۷۶	۶۳,۵۵۸	۵۷,۸۷۴	۹۳,۸۲۱	۲,۹۰۷,۶۴۴	-	-	-	۲,۹۰۷,۶۴۴
-	۱۸,۱۱۹	۳۷,۱۶۸	۳۳۳	۳۰۴,۹۵۸	۵۴,۳۴۰	۵۴,۳۴۰	۵۴,۸۰۲	۳۶,۲۹۵	-	۳۶,۷۷۸	۲,۵۷۳,۶۵۳	-	-	-	۲,۵۷۳,۶۵۳
-	۲۹۹,۴۵۸	۴۵۴,۰۷۵	۹۸,۹۲۱	۱,۴۹۱,۳۳۱	۱,۵۴۴,۰۴۸	۱,۵۴۴,۰۴۸	۱,۵۴۴,۰۴۸	۹۴,۰۷۸	۵۷,۸۷۴	۱۳,۵۹۹	۵,۴۴۱,۳۹۷	-	-	-	۵,۴۴۱,۳۹۷
۷۲,۴۴۴	۱۴۴,۳۷۱	۳۱۵,۳۵۰	۱۰,۰۶۵	۱,۵۵۴,۴۶۰	۲,۰۱۷,۶۳۳	۲,۰۱۷,۶۳۳	۱,۵۴۴,۰۴۸	۳۰,۴۳۶	-	۱۸,۸۴۸	۶,۶۳۸,۷۷۶	۸۴,۶۶۴	۲۶,۱۴۴	۵۹۵,۶۷۳	۷,۳۴۵,۳۴۵
۷۲,۴۴۴	۱۴۴,۳۷۱	۳۱۵,۳۵۰	۱۰,۰۶۵	۱,۵۵۴,۴۶۰	۲,۰۱۷,۶۳۳	۲,۰۱۷,۶۳۳	۱,۵۴۴,۰۴۸	۳۰,۴۳۶	-	۱۸,۸۴۸	۶,۶۳۸,۷۷۶	۸۴,۶۶۴	۲۶,۱۴۴	۵۹۵,۶۷۳	۷,۳۴۵,۳۴۵
۷۲,۴۴۴	۱۴۴,۳۷۱	۳۱۵,۳۵۰	۱۰,۰۶۵	۱,۵۵۴,۴۶۰	۲,۰۱۷,۶۳۳	۲,۰۱۷,۶۳۳	۱,۵۴۴,۰۴۸	۳۰,۴۳۶	-	۱۸,۸۴۸	۶,۶۳۸,۷۷۶	۸۴,۶۶۴	۲۶,۱۴۴	۵۹۵,۶۷۳	۷,۳۴۵,۳۴۵



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۲- افزایش داراییهای ثابت عمدتاً در طبقه ساختمان بابت احداث ساختمان رفاهی فاز ۳، پست برق معدن مرکزی و سوله کارگاه رنگ در طبقه تاسیسات خرید سوئیچگیر، چرئقیل سقفی کارگاهی، فن روسی، در طبقه تونلها و راههای دسترسی بابت بهای تمام شده مخارج انجام گرفته جهت نگهداری تونل ماندگار معدن یک، در طبقه ماشین آلات و تجهیزات بابت تعمیرات اساسی ماشین آلات و خرید سرند آبگیری در طبقه وسایل نقلیه بابت خرید ۲ دستگاه کامیون، یک دستگاه لیفتراک، یک دستگاه آمبولانس و دو دستگاه خودرو وانت، در طبقه اثاثه و منصوبات بابت خرید رگ یاب لیزری، دستگاه نوار قلب و رایانه و در طبقه ابزار آلات بابت خرید دستگاه پولی کش، پمپ تزریق مواد، رزوه رولینگ، گوفر و فیس پمپ می باشد.

۲-۱۲- داراییهای ثابت شرکت تا مبلغ ۴۷.۱۳۶.۰۱۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۳-۱۲- از بابت ۱۵۰ هکتار از اراضی مورد استفاده شرکت بعنوان دفتر مرکزی مستقر در شهرستان طبس و ۲۰ باب ساختمان مسکونی با سند اوقافی واقع در استان قدس طبس ثبتی در دفاتر صورت نگرفته است. ضمناً بر روی زمین مذکور مستحدثاتی به بهای تمام شده ۸۷.۶۱۰ میلیون ریال و به ارزش دفتری ۷۱.۱۰۳ میلیون ریال احداث گردیده است. اقدامات شرکت در رابطه با پیگیری وضعیت و انتقال سند مالکیت به نام شرکت باز 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.

۴-۱۲- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً ناشی از پیش پرداخت خرید کراشر، پکیج تصفیه فاضلاب، پمپ شناور، رول فورمینگ و بازسازی اتاق کنترل می باشد.

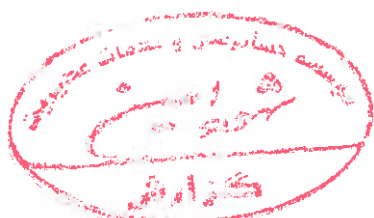
۵-۱۲- دفتر اداری واقع در تهران بابت اخذ تضمین شرکت در مزایده بلوک ۶ پروده ۴ (سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) در رهن بانک رفاه شبه طبس می باشد.

۶-۱۲- کلیه داراییهای شرکت به استثنا دفتر اداری که در رهن بانک رفاه است (بشرح یادداشت ۵-۱۲) در اختیار شرکت بوده و در رهن بانک یا اشخاص دیگری نیست و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها متوجه شرکت نمی باشد.

۷-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج آتی تکمیل	سال ۱۴۰۰	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱	۱۴۰۰				اضافات	انتقال به دارایی	
				میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سوله کارگاه رنگ	۱۰۰	۸۵	۱۴۰۱/۱/۰۱	۶۹۴	۷۳	(۷۶۷)	-	بهسازی تجهیزات تولید
۱-۱۲- پروژه خرید ست دوم لانگوال			۱۴۰۲/۱/۱۸	۹,۱۴۱,۳۸۳	۲۱	-	۲۱	افزایش تولید
پروژه بلوک ۶ پروده ۴ و ناحیه های مجاور	۱		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۹,۰۳۵,۹۰۳	۰	۴۲,۰۱۸	۴۲,۰۱۸	افزایش تولید
ساختمان رفاهی فاز ۳	۱۰۰	۵۵	۱۴۰۱/۱/۰۱	۴,۰۰۰	۴,۹۵۱	(۸,۹۵۱)		ارائه خدمات رفاهی
ساختمان پست برق	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۰	۲,۸۲۵	(۵,۷۱۸)	۲,۸۹۳	نگهداری تجهیزات
سیستم آتش نشانی معدن یک	۹۰	۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲,۶۲۶	۱۵,۴۴۹	۳,۶۱۱	۰	افزایش ایمنی
کلینیک درمانی	۲۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۷,۹۰۱		۲۲,۰۹۹	۲۲,۰۹۹	ارائه خدمات رفاهی
ساختمان مالی اداری جلو درب ورودی	۳۵	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۵۳۵		۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	ارائه خدمات مالی
				۴۸,۳۲۴,۳۴۸	۲۲,۹۸۹	۷۷,۱۱۰	(۱۵,۴۴۶)	۸۴,۶۶۳

۱-۱۲- مدیریت برای تحقق پروژه مذکور اقدام به سیرده گذاری مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن جهت اخذ تسهیلات نموده ضمن اینکه اقداماتی مشتمل بر برگزاری مناقصه جهت تعیین تامین کنندنده تجهیزات فوق طی سال مالی مورد گزارش برگزار شده و پیگیری های لازم جهت به نتیجه رساندن پروژه مذکور در دست اقدام می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۵۶	۵,۲۲۵	۸,۴۳۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		
۵۰۸۹	۴۷۵۷	۳۳۲
افزایش		
۱۸,۷۴۵	۹,۹۸۲	۸,۷۶۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
۱,۹۲۲	۱,۹۲۲	-
افزایش		
-	۳۱۶	(۳۱۶)
نقل و انتقال		
۲۰,۶۶۸	۱۲,۲۲۰	۸,۴۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
استهلاک انباشته		
۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	۰
استهلاک		
۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	۰
استهلاک		
۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۰
مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۱		
۱۲,۵۴۹	۴,۱۰۱	۸,۴۴۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		
۱۳,۳۰۱	۴,۵۳۸	۸,۷۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		

۱۳-۱ افزایش دارایی‌های نامشهود در طبقه نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزارهای باسکول، پلاک خوان و فروش بلیط می باشد.

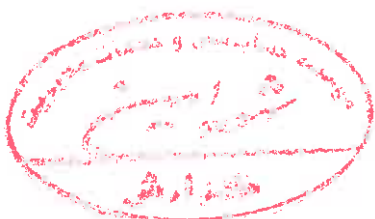
۱۴۰۰	۱۴۰۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۹۹۹	۳۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۹۹۹	۳۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت غیر بورسی:

شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس

۱۴-۱ شرکت فوق در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل فاقد فعالیت عملیاتی بوده و به دلیل کم اهمیت بودن ارقام صورت های مالی آن شرکت از روش ارزش ویژه استفاده نشده است. قابل توجه اینکه در استفاده از سهام مذکور هیچگونه محدودیتی برای شرکت وجود ندارد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶	۲۵۰,۰۸۶
۱۰۶	۲۵۰,۰۸۶

موجودی نقد بانکها (مسدود شده)

۱۵-۱ از مبلغ مذکور مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن بابت اخذ تسهیلات جهت خرید ست دوم لانگوال به شرح یادداشت ۱-۷-۱۲ مسدود شده است.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۱,۰۷۴	۱,۱۱۹,۹۱۸	۱۶-۱
۱۶۸,۲۳۹	۲۳۰,۱۲۵	۱۶-۱
۴,۸۷۰		
۱,۰۸۴,۱۸۳	۱,۴۵۰,۰۴۳	

پیش پرداخت‌های خارجی:

خرید قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید کالا و خدمات

سایر

۱۶-۱ پیش پرداخت خارجی و داخلی مذکور عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مصرفی ماشین آلات و تجهیزات استخراج و بیش‌روی می باشد.

۱۶-۲ تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۸۹۸,۱۴۵ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های داخلی و خارجی در قبال تحویل کالا و خدمات مربوطه مستهلک شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت	۱,۵۷۳,۶۱۷	۲۵۸,۳۹۰
قطعه و لوازم یدکی	۵۰۲,۳۴۹	۲۰۵,۶۹۸
آهن آلات و مصالح	۴,۱۴۵,۱۴۶	۳,۱۵۷,۹۵۶
کالای امانی ما نزد دیگران	۶۲۱,۲۱۸	۳۹۶,۸۲۹
سایر موجودی ها	۵,۸۶۶	۵,۸۷۴
	۱۳۹,۱۵۶	۹۵,۸۳۰
	۶,۹۸۷,۳۵۲	۴,۱۲۰,۵۷۷

۱۷-۱- موجودی مواد و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۹.۱۹۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۷-۲- کالای امانی ما نزد دیگران بابت نمونه قالبهای مورد نیاز شرکت نزد قطعه ساز جهت ساخت قطعات مورد نیاز شرکت می باشد.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تجاری	ریالی	خالص
اسناد دریافتنی	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۷,۹۵۲,۱۳۰	۷,۹۵۲,۱۳۰
	۰	۰
	۷,۹۵۲,۱۳۰	۷,۹۵۲,۱۳۰

اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان

سایر اشخاص

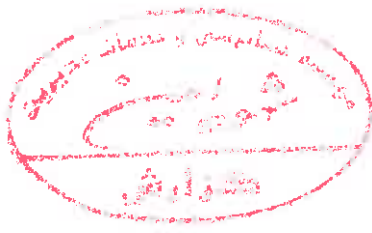
حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان	۲۱۲,۰۶۳	۲۱۲,۰۶۳
سایر اشخاص	۱,۵۵۵,۰۰۸	۱,۲۹۱,۸۵۷
	۱,۷۶۷,۰۷۱	۱,۷۶۷,۰۷۱
	۹,۷۱۹,۲۰۱	۹,۷۱۹,۲۰۱

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته	۲۷۳,۱۸۶	۲۷۳,۱۸۶
سایر اشخاص	۱۲۶,۰۱۸	۱۲۷,۱۲۵
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۱۴۳,۹۴۵	۱۴۳,۹۴۵
	۵۴۳,۱۴۸	۵۴۳,۱۴۸
	۱۰,۲۶۲,۲۵۰	۱۰,۲۳۸,۴۹۳



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱- مبلغ مذکور بابت اخذ اعتبار اسنادی دیداری از شرکت ذوب آهن اصفهان می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵.۱۷۵.۹۹۸ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۸-۲- حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۰۰۹	۲۷۲,۰۰۹	۱۸-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	شرکت خدمات عمومی فولاد
۲۷۳,۱۸۶	۲۷۳,۱۸۶	

۱۸-۲-۱- مبلغ مذکور بابت تعهد تقبل بدهی شرکت در سنوات قبل توسط سهامدار اصلی می باشد.

۱۸-۳- 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 باز یافت مبلغ مذکور توسط مدیریت در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۰۷ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاریخ سر رسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۳۶۵ و ۱۰۹۵ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل باز یافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

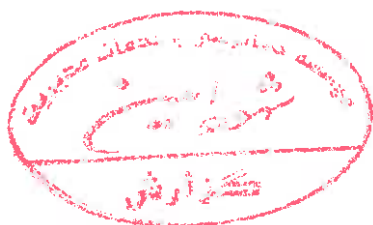
۱۸-۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۷	۱,۰۱۸	از ۳۶۵ الی ۱۰۹۵ روز
۴۲۴	۱,۸۱۷	بیش از ۱۰۹۵ روز
۳,۰۷۱	۲,۸۳۵	
۱۷۱	۱۰۷	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۸-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	مانده در ابتدای سال
۰	۰	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۰	۰	باز یافت شده طی سال
۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۸۵۰	۲۸۸,۷۰۰	۱۹-۱
۱۵,۵۵۴	۳۵,۵۸۲	
۸۱,۴۰۴	۳۲۴,۲۸۲	

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در صندوقهای با درآمد ثابت توسط بازارگردان

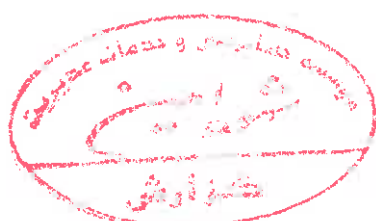
۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور شامل یک فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال با سررسید ۱۴۰۲/۰۹/۱۰ و یک فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه مبلغ ۲۳۸.۰۰۰ میلیون ریال با سررسید ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ و ۳ فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر جمعاً به مبلغ ۲۰.۷۰۰ میلیون ریال کلاً با نرخ ۱۸ درصد می باشد که درآمدهای حاصله در این خصوص در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شناسایی گردیده است.

۱۹-۲- سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت توسط بازارگردان عمدتاً شامل صندوق های سپیده افرا، فردا، اعتماد و سپه میباشد.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۵,۲۳۷	۱,۷۰۲,۱۴۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸,۰۲۹	۱۱,۹۵۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۲۶۳	۷,۹۸۸	موجودی صندوق - ارزی
۸۸۸,۵۲۹	۱,۷۲۲,۰۹۳	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق جمعاً شامل مبلغ ۵۰,۵۰۰ یورو و ۴۰ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز بصرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲ تسعیر شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ذیل است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷٪	۱,۱۴۳,۷۳۳,۶۴۰	۵۷٪	۲,۰۰۲,۳۲۹,۶۴۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲۳٪	۴۵۶,۰۳۳,۵۸۳	۲۳٪	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۴٪	۸۴,۳۵۸,۸۵۴	۴٪	۱۲۶,۶۰۶,۸۴۰	صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین
•	۳۳,۳۳۲	•	۳۳,۳۳۲	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
•	۳۳,۳۳۲	•	۵۸,۳۳۱	شرکت توسعه معادن پارس تامین
•	۳۳,۳۳۲	•	۵۸,۳۳۱	شرکت معدنی املاح ایران
•	۳۳,۳۳۶	•	۳۳,۳۳۶	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
•	۳۳,۳۳۲	•	۳۳,۳۳۲	شرکت سلامت، بهداشت، درمان صنعت معدن نوین
•	۳۳,۳۳۲	•	۳۳,۳۳۲	توسعه مراآت کیش
•	۳۳,۳۳۲	•	۵۸,۳۳۱	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
۱۶٪	۳۱۵,۶۴۰,۵۹۵	۱۶٪	۵۷۲,۶۹۶,۴۱۶	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
•	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

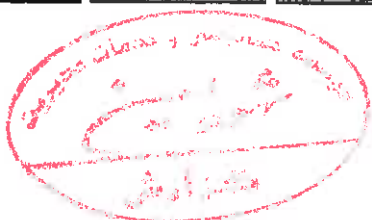
طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ 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٪ 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 خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
•	•	۵۶,۹۱۰	۲,۵۳۰,۷۶۶	مانده ابتدای سال
۹۵,۵۳۷	۳,۸۶۶,۵۴۹	۱۷,۱۲۵	۲,۲۰۱,۴۸۰	خرید طی سال
(۳۸,۶۲۷)	(۱,۳۳۵,۷۸۴)	(۱۴,۴۸۷)	(۹۳۴,۰۴۱)	فروش طی سال
۵۶,۹۱۰	۲,۵۳۰,۷۶۶	۵۹,۵۴۸	۳,۷۹۸,۲۰۵	مانده پایان سال



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۴,۵۹۱	۶۳,۸۶۰	۵۴۸,۴۵۱
۸۰۲,۹۵۱		
۲۵-۱-۱		
۳۷,۳۲۱		۳۷,۳۲۱
۱۵,۷۴۰		۱۵,۷۴۰
		۱۶۰,۰۰۰
۱۷۱,۷۵۰		۱۷۱,۷۵۰
۲۲۴,۸۱۱		۲۲۴,۸۱۱
۲۳۱,۲۸۶		
۲۵-۱-۲		
۲۵-۱-۳		
۹۷,۶۴۰		۹۷,۶۴۰
۹۴۸,۲۸۴		۹۴۸,۲۸۴
	۷۱,۸۲۴	۷۱,۸۲۴
۳۷,۶۴۵		۳۷,۶۴۵
۱۶,۱۶۵		۱۶,۱۶۵
۵۲۹,۹۲۵		۵۲۹,۹۲۵
۶۲۶,۷۴۴		۶۲۶,۷۴۴
۶۱,۴۸۳		۶۱,۴۸۳
۴۸,۱۳۱		۴۸,۱۳۱
۵۶۱		۵۶۱
۶۶۷,۸۱۵		۶۶۷,۸۱۵
۳,۰۳۴,۳۹۳	۷۱,۸۲۴	۳,۱۰۶,۲۱۷
۳,۷۴۲,۷۹۵	۱۳۵,۶۸۴	۳,۸۷۹,۴۸۰
۲,۹۷۹,۱۰۸		

حساب های پرداختنی:

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

سپرده حسن انجام کار

شرکت ادام

شرکت ملی فولاد

مالیات حقوق

مالیات بر ارزش افزوده

سپرده بیمه بیمه کارکنان

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

سازمان تامین اجتماعی

اشخاص وابسته - شرکت صدر تامین

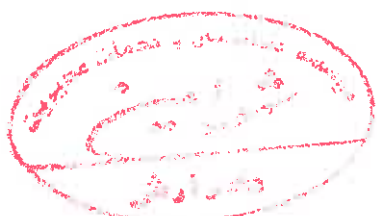
سایر

۲۵-۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید زغال سنگ خام، خرید قطعات و لوازم مصرفی (معادل ۱۶۲۸۶۸ یورو) و پرداختنی به پیمانکاران انجام عملیات استخراج و پیشروی می باشد.

۲۵-۱-۲- تسهیلات موضوع قرارداد ۳۱۱۵ براساس ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور از سال ۱۳۸۱ بنام شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (مجری طرح تجهیز معادن زغالسنگ پروده طبس) می باشد که توسط بانک مرکزی پرداخت شده است. تضمین تسهیلات به موجب ماده ۶۲ توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور انجام گردیده است. به موجب متمم شماره ۲ قرارداد، بازپرداخت تسهیلات استفاده شده از سال ۱۳۸۱ لغایت پایان سال ۱۳۹۳ بوده است. تعداد ۳ فقره چک با سررسید بیستم هرماه با آخرین سررسید ۲۰ خرداد ۱۴۰۲ باقی مانده که در سررسیدهای آن در حال تسویه است.

۲۵-۱-۳- تعهدات موضوع قرارداد ۲۸۴۱ بانک مرکزی به استناد ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور در زمان طرح تجهیز معادن زغالسنگ پروده طبس اخذ گردیده و تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه خواهد شد.

۲۵-۱-۴- مانده های مذکور مربوط به قبل از طرح تجهیز بوده که به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است و با توجه به تصمیم مدیریت برنامه ریزی برای پرداخت در حال انجام است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۵- مانده 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 که در سر رسید های آن در حال تسویه میباشد. از این بابت شرکت ۸ فقره سفته بابت تضمین پرداخت اقساط ارائه نموده است. لازم بذکر است شرکت مذکور از بابت قرارداد فی مابین درخواست جرائم نموده است که تاکنون حل و فصل نگردیده است و باتوجه به اینکه موضوع قرارداد و جرائم مربوطه به قبل از عرضه اولیه می باشد، شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین بعنوان سهامدار عمده طی نامه شماره ۶۰۹-ص مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ متعهد بازپرداخت می باشد و در صورت پرداخت جرائم هیچ گونه هزینه ای از این بابت در حساب ها ثبت نخواهد گردید.

۶-۲۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مبلغ ۴۱,۳۹۰ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که از این بابت ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است. مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرارنگرفته است و به نظر هیات مدیره با توجه به رعایت مفاد موارد قانونی مبلغی مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد.

۷-۲۵-۱- مبلغ مذکور در خصوص قرارداد مشاوره طرح تجهیز زغال سنگ سنگ طبس به مبلغ ۲۶۹۶۴۷ دلار کانادا می باشد که با نرخ ارز مشروحه در یادداشت توضیحی مالی تسعیر شده است و بدهی مذکور حال تسویه می باشد.

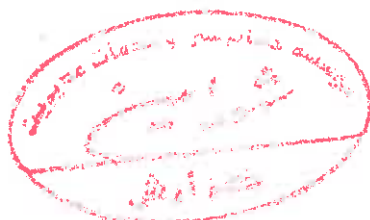
۸-۲۵-۱- مانده های مذکور مربوط به قبل از طرح تجهیز بوده که به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است. ضمناً پرداخت این بدهی ها توسط این شرکت به صورت ماهیانه با اقساط مساوی برنامه ریزی گردیده که در حال تسویه است.

۹-۲۵-۱- سپرده بیمه مذکور مربوط به کسورات تأمین اجتماعی موضوع قرارداد های پیمانکاری می باشد.

۱۰-۲۵-۱- مانده مذکور بابت حق بیمه پرداختنی اسفند ماه ۱۴۰۱ کارکنان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت:

غیر تجاری:	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
استاد پرداختنی:		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک مرکزی (قرارداد ۳۱۱۵)		۰	۳۷,۳۲۰
بانک مرکزی (قرارداد ۲۸۴۱)		۰	۱۵,۷۴۰
		۰	۵۳,۰۶۰
سایر حساب های پرداختنی:			
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲۵-۱-۵	۳۴۹,۶۳۷	۳۴۹,۶۳۷
شرکت ملی فولاد ایران	۲۵-۱-۹	۸۸,۰۷۹	۱۲۵,۷۲۵
بانک مرکزی (قرارداد ۳۱۱۵)	۲۵-۱-۲	۷۸,۶۳۶	۷۸,۶۳۶
بانک مرکزی (قرارداد ۲۸۴۱)	۲۵-۱-۳	۵,۴۱۲	۵,۴۱۲
		۵۲۱,۷۶۴	۵۵۹,۴۱۰
		۵۲۱,۷۶۴	۶۱۲,۴۷۰



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان :

مانده در	خالص افزایش (مصرف)	مانده در
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طی سال	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۱,۷۲۵	۳۹۸,۲۴۷	۴۸۳,۴۷۸
۸۸۱,۷۲۵	۳۹۸,۲۴۷	۴۸۳,۴۷۸

ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان

۲۷- ذخایر:

مانده در	خالص	مانده در	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش (مصرف) / برگشت ط	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
میلیون ریال	ی سال	میلیون ریال	
۱۳,۶۱۷	۵,۹۹۲	۷,۶۲۵	ذخیره هزینه های پرداختنی :
۲۱۸,۳۹۳	۱۱۹,۱۶۸	۹۹,۲۲۵	ذخیره سپرده بیمه کارشناسان خارجی
۲۰۶,۱۶۰	۱۲۳,۰۷۲	۸۳,۰۸۸	اتاقی بازرگانی
۸۵,۱۷۴	۲۴,۶۴۰	۶۰,۵۳۴	پرداختی معوق کارکنان
۰	(۵۱۵,۸۱۲)	۵۱۵,۸۱۲	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی (حقوق دولتی)
۰	(۲,۳۶۱)	۲,۳۶۱	ذوب آهن اصفهان (اشخاص وابسته)
۴۵۳	۰	۴۵۳	شرکت برق منطقه ای خراسان
۳۶۲	۰	۳۶۲	آب منطقه خراسان جنوبی
۳۵۹,۹۷۵	۲۴۸,۷۴۰	۱۱۱,۲۳۵	شرکت شیب شکن
۸۸۴,۱۳۴	۳,۴۳۹	۸۸۰,۶۹۵	سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳,۰۶۵,۹۱۹	۳,۰۶۵,۹۱۹	۰	ذخیره مخارج برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن
۳,۹۵۰,۰۵۳	۳,۰۶۹,۳۵۸	۸۸۰,۶۹۵	تجهیزات از تونل

۱- ۲۷- مبلغ ذخیره مربوط به سه در هزار و چهار در هزار اتاق بازرگانی طبق بخشنامه های مربوطه می باشد.

۲- ۲۷- بابت موضوع برچیدن تجهیزات و ماشین آلات از کارگاه مکانیزه W۲ که طی سه ماه انجام خواهد شد بایستی 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 پدک ، 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 ۲۰۰ 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 دوره پس از استعلامات اخذ شده و برابر فاکتورهای سنوات قبل و با احتساب نرخ تورم مبلغ ۱,۵۲۲,۹۶۰ میلیون ریال بعنوان ذخیره در دفاتر شرکت شناسایی گردید.

۳- ۲۷- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره صورت وضعیت بین راهی بیمانکاران و قبوض آب مربوط به چاه های کارگاه شماره یک نیستان می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی :

۱- ۲۸- تفکیک تامین کنندگان :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	میلیون ریال
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال
۶۳۳,۹۰۰	۶۳۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰	۹۳,۹۰۰
۱,۱۱۶,۳۹۱	۱,۱۱۶,۳۹۱	۰	۰
۰	۰	۵۸۷,۸۱۳	۵۸۷,۸۱۳
۱,۷۵۰,۲۹۱	۱,۷۵۰,۲۹۱	۶۸۱,۷۱۳	۶۸۱,۷۱۳
(۲۲۹,۸۵۲)	(۲۲۹,۸۵۲)	(۱۲۲,۳۱۱)	(۱۲۲,۳۱۱)
۱,۵۲۰,۴۳۹	۱,۵۲۰,۴۳۹	۵۵۹,۴۰۲	۵۵۹,۴۰۲
۲۲,۱۹۸	۲۲,۱۹۸	۰	۰
۱,۴۸۸,۲۴۱	۱,۴۸۸,۲۴۱	۵۵۹,۴۰۲	۵۵۹,۴۰۲

خزانه داری کل کشور

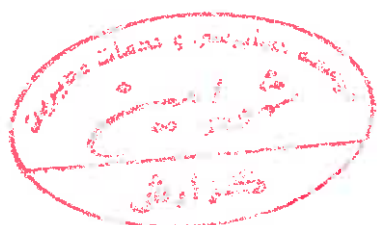
بانک تجارت شعبه طیس

بانک ملت شعبه طیس

مانده سود سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۲۸-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰,۴۳۹	۵۶,۰۸۰	خزانه داری کل کشور
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک تجارت - نرخ ۱۸٪
	۵۰۳,۳۲۲	بانک ملت - نرخ ۲۳٪
۱,۵۲۰,۴۳۹	۵۵۹,۴۰۲	

۲۸-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	
میلیون ریال	
۵۵۹,۴۰۲	تأپایان سال ۱۴۰۲
۵۵۹,۴۰۲	

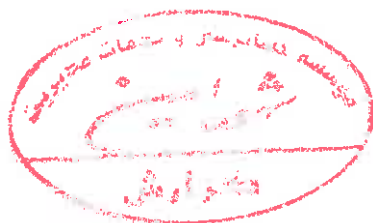
۲۸-۲-۳- پیرو قرارداد منعقد فی مابین شرکت و خزانه داری کل کشور در مورخ ۱۳۹۶/۸/۱۰ مطالبات خزانه شامل اصل و فرع به انضمام سود دوران استمهال مبلغ ۱,۶۱۲,۹۶۵ میلیون ریال برآورد گردیده که بازپرداخت آن طی ۱۲ قسط مساوی ۶ ماهه (هر قسط ۱۳۴,۴۱۴ میلیون ریال) تعهد گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۸-۲-۴- با عنایت به اینکه طرح تجهیز پروژه جهت رد دیون به شرکت زغال سنگ پروده طبس منتقل شده و لذا تسهیلات اخذ شده از خزانه داری کل کشور تماماً در دوره طرح و زمانیکه متعلق به دولت بوده (مجری شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران) می باشد، لذا وثایق ایجاد ارباطی به شرکت زغال سنگ پروده طبس ندارد.

۲۸-۲-۵- در سال مالی مورد گزارش تسهیلاتی به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت با نرخ ۲۳٪ در قبال تعهدات هیات مدیره دریافت گردیده است.

۲۸-۲-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

جمع	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۴,۷۹۹	۸۶۴,۷۹۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۷۵,۶۴۰	۷۵,۶۴۰	سود و کارمزد و جرائم
(۴۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل، سود و جرائم
۱,۵۲۰,۴۳۹	۱,۵۲۰,۴۳۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۹۵,۳۵۵	۱۹۵,۳۵۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۶۵۶,۳۹۲)	(۱,۶۵۶,۳۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل، سود و جرائم
۵۵۹,۴۰۲	۵۵۹,۴۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۴۰۰	
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۵۸,۰۰۷	۱۹۴,۱۴۴	
ذخیره تامین شده طی سال	۲۱۴,۳۵۵	۱۱۸,۶۸۵	
پرداخت شده طی سال	(۵۴,۲۳۷)	(۵۴,۸۲۲)	
مانده در پایان سال	۴۱۸,۱۲۵	۲۵۸,۰۰۷	

۳۰- مالیات پرداختنی

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)								
		۱۴۰۱		۱۴۰۰				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۸	۰	۰	۰	۵۶۳,۳۹۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۸,۲۲۶,۶۲۵	۰	۰	۳۸,۰۹۴	۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۵,۰۱۶,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۹,۲۶۵,۷۲۴	۵۱,۵۰۶	۱۱,۵۸۹	۰	۰	۱۱,۵۸۹	۱۱,۵۸۹	رسیدگی نشده
						۳۹,۶۴۷		

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت بابت سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و معافیت ۲۰ ساله بند ب ماده ۱۵۹ برنامه پنجم توسعه مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مشمول مالیات نشده است.

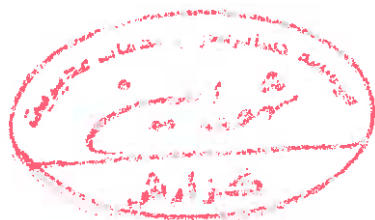
۳۰-۳- مالیات بر درآمد شرکت بابت سال ۱۳۹۹ قطعی شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۳۰-۴- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ و با توجه به معافیت ۲۰ ساله بند ب ماده ۱۵۹ برنامه پنجم توسعه در رعایت مفاد قانونی مربوطه، به نظر هیات مدیره هزینه قابل توجهی برای شرکت نخواهد داشت لازم به توضیح است مالیات ابرازی مربوط به درآمد غیرعملیاتی می باشد.

۳۰-۵- مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به معافیت مشروحه در یادداشت توضیحی ۳-۲۸ فقط مربوط به درآمدهای غیرعملیاتی مشمول مالیات برآورد و محاسبه شده است.

۳۰-۶- هزینه مالیات بر درآمد بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۸۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۸,۰۵۸	۶,۲۵۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۳۹,۶۴۷	۶,۲۵۰	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵	۰	۱۳۵	۳۱۵,۶۲۸	۰	۳۱۵,۶۲۸	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۱,۷۵۲,۶۸۰	۰	۱,۷۵۲,۶۸۰	۴,۰۶۹,۱۷۳	۰	۴,۰۶۹,۱۷۳	سود مصوب سال ۱۴۰۰
۱,۷۵۲,۸۱۵	۰	۱,۷۵۲,۸۱۵	۴,۳۸۴,۸۰۱	۰	۴,۳۸۴,۸۰۱	

۳۱-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳.۲۰۰ ریال و سود هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳.۰۰۰ ریال بوده است.

۳۱-۲- سود سهام پرداختنی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۰,۰۰۲	۴,۲۹۱,۹۴۱	اشخاص وابسته (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۵)
۱۰۲,۸۱۳	۹۲,۸۶۰	سایر اشخاص
۱,۷۵۲,۸۱۵	۴,۳۸۴,۸۰۱	

۳۲- پیش دریافت ها

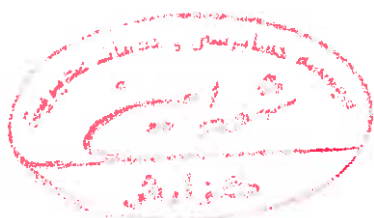
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان:
		اشخاص غیر وابسته:
۱۲,۸۰۵	۲۰۱,۸۵۶	مشتریان محصول
۲,۱۳۴	۲,۴۹۵	مشتریان دریافت کننده خدمات
۲,۳۳۱	۱,۱۶۷	سایر
۱۷,۲۷۰	۲۰۵,۵۱۸	

۳۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۰,۶۳۹ میلیون ریال از پیش دریافت ها در قبال تحویل کالا و خدمات مربوطه مستهلک گردیده است.

۳۳- تجدید طبقه بندی

بد منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۲,۹۷۹,۱۰۶	(۱,۲۷۹,۶۸۱)	۴,۲۵۸,۷۸۷	برداشتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۸۰,۶۹۵	۸۸۰,۶۹۵	۰	ذخایر
۰	(۸۴,۴۹۲)	۸۴,۴۹۲	مالیات پرداختنی
۴۸۳,۴۷۸	۴۸۳,۴۷۸	۰	ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان
۰	۰	۰	صورت سود و زیان
(۶,۲۵۰)	۸۴,۴۹۲	(۹۰,۷۴۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷۹,۵۴۵	(۸۴,۴۹۲)	۶۶۴,۰۳۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

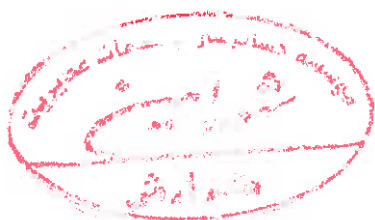
۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۱۶,۵۳۸	۹,۲۶۵,۷۲۴	سود خالص
		تعدیلات:
۶,۲۵۰	۳۹,۶۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹,۷۶۲	۲۲۰,۸۹۵	هزینه های مالی
۶۳,۸۶۳	۱۶۰,۱۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۸۳,۴۷۸	۳۹۸,۲۴۷	خالص افزایش در ذخیره ۴٪ ذخیره سخت و زیان آور کارکنان
۳۱۵,۷۷۸	۲,۵۷۶,۳۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸۲,۶۹۸)	(۵۵,۳۵۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۱,۶۹۶	(۲,۹۴۱)	زیان تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۷۸۸,۱۲۸	۳,۳۳۶,۹۳۵	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۹۱۹,۲۲۴	(۳,۵۰۴,۲۱۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۶۲۴,۵۶۷)	(۲,۸۶۶,۷۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۲۹,۱۴۱)	(۳۶۵,۸۶۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۸۶,۵۷۷)	۸۰۹,۶۶۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۸۰,۶۹۵	۳,۴۳۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۴۱,۳۵۱)	۱۸۸,۲۴۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	(۲۴۹,۹۸۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۱,۲۸۱,۷۱۷)	(۵,۹۸۵,۴۷۳)	
۴,۵۲۲,۹۴۹	۶,۶۱۷,۱۸۶	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۲,۷۹۰	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱,۲۶۲,۷۹۰	۰	



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح ذیل است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۰۴,۲۸۲	۱۴,۸۴۰,۵۱۵	جمع بدهی
(۸۸۸,۵۲۹)	(۱,۷۲۲,۰۹۳)	موجودی نقد
۷,۶۱۵,۷۵۳	۱۳,۱۱۸,۴۲۲	خالص بدهی
۱۰,۴۶۵,۴۷۰	۱۳,۵۳۹,۶۲۸	حقوق مالکانه
۷۳	۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت 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.

۳۶-۳- 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.

۳۶-۴- 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 تاثیر 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.

۳۶-۵- 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 حدود ۸۶ درصد از فروش محصولات شرکت به شرکت های گروه می باشد(شرح یادداشت توضیحی بابت فروشهای انجام گرفته به خارج از گروه وثیقه کافی اخذ و سقف اعتبار توسط مدیریت شرکت انجام میگردد و وصول مطالبات در تاریخ های سررسید شده مصرانه انجام میگردد ریسک بالاهمیتی از این بابت متصور شرکت نخواهد بود .



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۶- 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 سیرده کافی و پیگیری وصول مطالبات حال شده از مشتریان تا حد ممکن کاهش داده است و در مواقع ضروری اقدام به اخذ وام بانکی یا کمترین بهره می نماید.

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	دلار آمریکا	دلار کانادا
۲۰	۵۰,۵۰۰	۴۰۰	*
	۵۰,۵۰۰	۴۰۰	*
۲۵	(۱۶۲,۸۶۸)	*	(۲۶۹,۶۴۷)
	(۱۶۲,۸۶۸)	*	(۲۶۹,۶۴۷)
	(۱۱۲,۳۶۸)	۴۰۰	(۲۶۹,۶۴۷)
	(۴۴,۰۵۹)	۱۴۶	(۷۱,۸۲۴)
	(۱۱۶,۲۸۴)	*	(۵۱۰,۲۸۳)
	(۳۰,۶۰۸)	*	(۹۶,۲۳۸)

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول داده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
تحت کنترل مشترک	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۹۶,۳۳۱	۲۳,۶۲۱,۴۲۸
	جمع			۸۹۶,۳۳۱	۲۳,۶۲۱,۴۲۸

۳۸-۱-۱- معاملات انجام گرفته با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۸ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		سود سهام پرداختی	پرباختی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
شرکت اصلی									
تحت کنترل									
مشترک									
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه									

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می‌باشد :

مبلغ قرارداد / پیش فاکتور	پرداخت شده	مبلغ تعهد شده و پرداخت نشده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۴۷۹	۱۵,۹۸۳	۴۹,۴۹۶
۳۲,۴۳۹	۱۰,۱۵۱	۲۲,۲۸۸
۹۷,۹۱۸	۲۶,۱۳۴	۷۱,۷۸۴

تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه‌ای خارجی
خرید تاسیسات و قطعات ماشین آلات سرمایه‌ای داخلی

۳۹-۱-۱- با توجه به تصمیمات هیات مدیره شرکت تعهدات سرمایه‌ای فوق تا پایان سال ۱۴۰۲ در قبال کالاهای دریافتی تسویه خواهد شد .

۳۹-۲- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است و سایر بدهی‌های احتمالی قابل توجه می‌باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۰-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۲۶,۵۷۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۶۵ ریال برای هر سهم) است.

