

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

صورتهای مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۳۵ - ۶

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچگونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورتهای مالی، اقدامات لازم در خصوص تعیین تکلیف اسناد مالکیت ۱۵۰ هکتار اراضی تحت تصرف شرکت (محل استقرار دفتر مرکزی واقع در شهرستان طبس) و ۲۰ باب ساختمان مسکونی (مهمانسرا) واقع در آستان قدس شهرستان طبس تا کنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورتهای مالی، مطالبات از مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد، از بابت پرداخت هزینه های درمان بازنشستگان رسمی به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال (مانده ابتدای دوره به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال)، علیرغم پیگیریهای انجام شده تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نگردیده است.

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۲ صورت های مالی، اقدامات لازم جهت خرید تجهیزات ست دوم لانگوال که طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تعیین گردیده، در دست انجام می باشد.

۸- مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۰۲۵۱۳/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.



۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

تبصره و ماده	موضوع
ماده ۱۰	الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان: ارائه صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت و اطلاع رسانی آن در کدال.
ماده ۵	ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران: پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی (ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)
ماده ۹، ۷، ۶، ۵، ۱ مکرر	رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها (حداقل ۱۵ درصد)
ماده ۳۰	غیبت اعضای هیئت مدیره ناشر یا نمایندگان آنها بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب در طول یک دوره مالی (موضوع ماده ۳۰ اساسنامه)

تبصره و ماده	موضوع
ماده ۳۷	ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار: افشای موارد مورد لزوم به طور کامل در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

علیرضا افراز

عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۱۳۹۶۲۳۸۶)

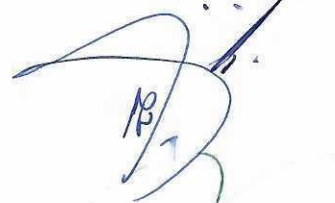
شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
 صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۵	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	آقای رمضان کریمی ثانی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)	آقای غلامرضا مؤذنی	رئیس هیئت مدیره- غیرمؤلف	
شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص)	آقای ناصر شجاعی	عضو هیئت مدیره- غیرمؤلف	
شرکت توسعه معادن پارس تامین (سهامی خاص)	آقای علیرضا رضوانیان	عضو هیئت مدیره- غیرمؤلف	
شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو (سهامی خاص)	آقای حسین شیخ زاده	عضو هیئت مدیره- غیرمؤلف	



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۹۰۶,۵۴۹	۱۲,۴۶۷,۲۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۱۴۳,۹۱۳)	(۷,۵۹۸,۰۲۴)
سود ناخالص	۷,۷۶۲,۶۳۶	۴,۸۶۹,۲۴۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۱,۲۶۱)	(۷۱,۵۰۲)
سایر درآمدها	۲۳۷,۷۷۰	۳۳۱,۶۴۵
سایر هزینه ها	(۱۵۵,۷۶۹)	(۷۵,۱۲۶)
سود عملیاتی	۷,۷۵۳,۳۷۶	۵,۰۵۴,۲۶۴
هزینه های مالی	(۱۷۴,۰۵۶)	(۸۹,۷۲۴)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۵۵,۲۹۵	۸,۴۶۳
سود قبل از مالیات	۷,۸۳۴,۶۱۵	۴,۹۷۲,۹۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	۷,۸۳۴,۶۱۵	۴,۹۷۲,۹۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم:	۲,۲۱۸	۱,۴۸۵
عملیاتی - ریال	۲۳	(۲۴)
غیر عملیاتی - ریال	۲,۲۴۱	۱,۴۶۱
سود پایه هر سهم - ریال	۲,۲۴۱	۱,۴۶۱

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

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



۲



Handwritten signature and date ۱۴۰۲/۰۹/۰۵.

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۶۷۰,۸۲۵	۷,۳۳۵,۲۴۵
دارایی های نامشهود	۱۳۹,۰۱۱	۱۲,۵۴۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۵۰,۰۸۶	۲۵۰,۰۸۶
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۱۱۹,۹۲۲	۷,۶۵۷,۸۸۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲,۲۵۹,۴۴۵	۱,۴۵۰,۰۴۳
موجودی مواد و کالا	۶,۹۵۱,۵۵۶	۶,۹۸۷,۳۵۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴,۷۰۰,۴۹۷	۱۰,۳۳۸,۴۹۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۴۳۰,۲۸۲	۳۲۴,۲۸۲
موجودی نقد	۱,۹۸۶,۳۰۳	۱,۷۲۲,۰۹۳
جمع دارایی های جاری	۲۹,۳۲۸,۰۸۳	۲۰,۷۲۲,۲۶۳
جمع دارایی ها	۳۷,۴۴۸,۰۰۵	۲۸,۳۸۰,۱۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۸,۶۵۷,۶۸۵	۹,۷۴۸,۰۷۰
سهم خزانه	(۵۵,۲۶۸)	(۵۹,۵۴۸)
صرف سهام خزانه	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۴۵۲,۵۲۳	۱۳,۵۳۹,۶۲۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۵۰۶,۰۸۰	۵۲۱,۷۶۴
ذخیره ٪۴ سخت و زیان آور کارکنان	۱,۱۴۵,۲۸۲	۸۸۱,۷۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰۵,۴۵۹	۴۱۸,۱۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۳۵۶,۸۲۱	۱,۸۲۱,۶۱۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۴۱۹,۴۹۳	۳,۸۷۹,۴۸۰
مالیات پرداختنی	۱۱,۵۸۹	۳۹,۶۴۷
سود سهام پرداختنی	۱۲,۱۷۹,۶۲۸	۴,۳۸۴,۸۰۱
تسهیلات مالی	۱,۷۳۰,۳۵۵	۵۵۹,۴۰۲
ذخایر	۴,۲۷۴,۷۴۲	۳,۹۵۰,۰۵۳
پیش دریافت ها	۲۱,۸۵۴	۲۰۵,۵۱۸
جمع بدهی های جاری	۲۲,۶۳۷,۶۶۱	۱۳,۰۱۸,۹۰۱
جمع بدهی ها	۲۴,۹۹۴,۴۸۲	۱۴,۸۴۰,۵۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۷,۴۴۸,۰۰۵	۲۸,۳۸۰,۱۴۳



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



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۶	-	۳۵۰,۰۰۰	۹,۷۴۸,۰۷۰	(۵۹,۵۴۸)	۱۳,۵۳۹,۶۲۸
-	-	-	-	۷,۸۳۴,۶۱۵	-	۷,۸۳۴,۶۱۵
-	-	-	-	(۸,۹۲۵,۰۰۰)	-	(۸,۹۲۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۴,۲۸۰	۴,۲۸۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۶	-	۳۵۰,۰۰۰	۸,۶۵۷,۶۸۵	(۵۵,۲۶۸)	۱۳,۴۵۳,۵۲۳

۱۰,۴۶۵,۴۷۱	(۵۶,۹۱۰)	۷,۰۲۱,۹۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۴۴۳	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۷۲,۹۰۳	-	۴,۹۷۲,۹۰۳	-	-	-	-
(۶,۳۹۲,۷۲۰)	-	(۶,۳۹۲,۷۲۰)	-	-	-	-
۱۹۹,۵۵۷	-	-	-	۱۹۹,۵۵۷	-	-
۷,۲۹۶	۷,۲۹۶	-	-	-	-	-
۱,۶۰۸	-	-	-	-	۱,۶۰۸	-
۹,۲۵۴,۱۱۵	(۴۹,۶۱۴)	۵,۶۰۲,۱۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۵,۰۱۰,۱۲۵	۳,۷۸۴,۱۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۸,۰۵۸)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۲۴,۳۳۵)	(۵۱۶,۱۱۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۲۷,۶۲۸)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۱۰۶,۰۰۰)	(۴۵۴,۹۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۵۶,۴۰۲	۱۲,۲۴۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۶۰۱,۵۶۱)	(۹۵۸,۸۵۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۸۰,۵۰۶	۲,۸۲۵,۳۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۹۹,۵۵۷
خالص دریافت (پرداخت) فروش و خرید سهام خزانه	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۲۹,۰۴۷)	(۵۷۸,۶۰۸)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۵۷,۴۴۴)	(۱۱۳,۲۹۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۳۰,۱۷۳)	(۱,۴۴۰,۰۳۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱۶,۶۶۴)	(۱,۹۳۲,۳۸۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۶۳,۸۴۲	۸۹۲,۹۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۷۲۲,۰۹۳	۸۸۸,۵۲۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶۸	۲۰۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۹۸۶,۳۰۳	۱,۷۸۱,۶۷۰

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه

۱-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۵۳۰۶۴ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۶۵۳ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی طبس به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۷ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ از سهامی خاص به عام تبدیل در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده و اساسنامه شرکت از این بابت اصلاح گردیده است. در حال حاضر شرکت زغال سنگ پروده 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، نقشه برداری سطحی و عمقی، حفاری ژئوتکنیکی و ژئوفیزیکی و مغزه گیری.
- ۲- طراحی و تجهیز و بهره برداری از معادن و سایر فعالیت های مرتبط.
- ۳- کلیه فعالیت های بازرگانی شامل خرید، فروش، صادرات و واردات قطعات و تجهیزات.
- ۴- انجام فعالیت های پیمانکاری در داخل و خارج کشور.
- ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در طرح های تولیدی و خدماتی مرتبط و همچنین انجام کلیه امور معاملاتی.
- ۶- انجام عملیات حفاری و آتشیاری معادن زیرزمینی و انجام تعمیر و سرویس و اورهال تجهیزات معدنی.

ب- موضوع فعالیت فرعی

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

بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۴۴۲۰۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ صادره توسط وزارت صنایع و معادن (سابق) ذخیره قطعی شده معادن زغال سنگ کک شو ۶۳۸۱۷ هزار تن و مدت بهره برداری از معادن ۲۵ سال از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۲ و میزان استخراج سالیانه برای سال های اول تا چهارم به ترتیب ۳۲ هزار تن، ۲۸۹ هزار تن، ۸۳۰ هزار تن و ۱۰۳۲ هزار تن و برای سال های بعد متوسط ۱۳۶۰ هزار تن تعیین گردیده است. لازم به ذکر اینکه میزان زغال سنگ خام قابل استحصال از تونل های ایجاد شده فعلی تحت عنوان معادن شماره یک و مرکزی به ترتیب ۲۹۴۸۲ هزار تن و ۲۷۷۹ هزار تن (جمعاً ۳۲۲۶۱ هزار تن) اعلام شده است همچنین بر اساس پروانه شماره ۱۷۶۰۹/۱/۱۳۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ ظرفیت سالانه کارخانه زغال شویی ۷۵۰ هزار تن کنسانتره زغال سنگ کک شو تعیین شده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲ شامل استخراج ۸۰۳،۷۹۹ تن زغال سنگ خام و تولید ۲۹۳،۶۸۲ تن کنسانتره زغال سنگ می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۴۱۰	۴۰۱	کارکنان موقت
۵۶۸	۶۵۵	کارکنان ساعتی
۵	۴	جمع
۹۸۳	۱۰۶۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۹۸	۴۵۶	جمع کل
۱۴۸۱	۱۵۱۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- 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 ۲۸۱.۶۱۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمه ۴۰۴.۱۵۷ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	یورو ۴۰۴.۱۵۷ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی

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 واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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 واجد 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.

۲-۵-۲- 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	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۵، ۲۰ درصد و ۲۵، ۳۰، ۳۵، ۴۰، ۴۵، ۵۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰، ۳۵، ۴۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲۰ درصد و ۲۵، ۳۰، ۳۵، ۴۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰، ۳۵، ۴۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ درصد و ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
تونل، چاه و قنات	۷ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
جاده و راه آهن	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
معادن (تونل ها و راه های دسترسی)	بهای تمام شده معدن تقسیم بر کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج سالانه	



شرکت زغال سنگ پروده طس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

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

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸- موجودی مواد و کالا

۲-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 می شود.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

در زمان تحقق سود



شرکت زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۱- سهام خزانه

- ۲-۱۱-۱- 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، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۲-۱۱-۲- 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.
- ۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار 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 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 می شود.
- 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 می شود.

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 ارقام 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.

۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۲-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 می شود، به اشتثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

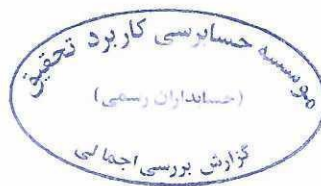
۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- استهلاك داراییها

برآورد های مربوط به محاسبه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشتهای توضیحی ۳-۵-۲ و ۲-۷-۲ افشا شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۱۲,۴۶۷,۲۷۱	۳۱۹,۷۰۵	۲۰,۹۰۶,۵۴۹	۳۵۱,۶۸۸
۱۲,۴۶۷,۲۷۱		۲۰,۹۰۶,۵۴۹	

فروش خالص - داخلی:
زغال کنسانتره

۴-۱- فروش زغال کنسانتره به خریداران در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس ۲۶.۵ درصد قیمت شمش فولاد خوزستان بر اساس صورتحلله کمیته پشتیبانی زغال سنگ وزارت صنعت، معدن و تجارت به اضافه تغییرات آن بر اساس پارامترهای کیفی زغال سنگ کنسانتره (تعیین شده در مفاد قرارداد های منعقد) صورت گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۸۴	۱۰,۴۹۷,۵۰۱	۷۷	۱۶,۱۴۳,۲۸۳
۱۶	۱,۹۶۹,۷۷۰	۲۳	۴,۷۶۳,۲۶۷
	۱۲,۴۶۷,۲۷۱		۲۰,۹۰۶,۵۴۹

اشخاص وابسته:

اشخاص وابسته (شرکت ذوب آهن اصفهان)

سایر اشخاص



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۰,۹۰۶,۵۴۹	(۱۳,۱۴۳,۹۱۳)	۷,۷۶۲,۶۳۶	۲۷٪	۳۹٪		
۲۰,۹۰۶,۵۴۹	(۱۳,۱۴۳,۹۱۳)	۷,۷۶۲,۶۳۶				

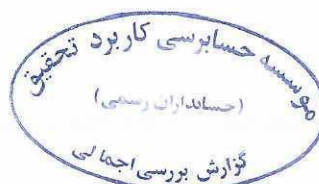
فروش خالص:
زغال کنسانتره

۴-۴- افزایش درآمد عملیاتی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش تناژ و نرخ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۰۰۴,۹۵۷	۱,۹۸۹,۰۴۶	۵-۱	مواد مستقیم
۷۹۸,۷۷۴	۱,۵۸۳,۹۵۸	۵-۲	دستمزد مستقیم
۸۳۶,۰۹۹	۱,۵۷۶,۱۳۱	۵-۲	سربار ساخت:
۶۵۴,۳۹۴	۱,۰۴۲,۹۴۴	۵-۳	دستمزد غیر مستقیم
۵۳۰,۲۸۹	۱,۲۷۷,۸۲۲	۵-۵	مواد غیر مستقیم
۲,۹۵۷,۲۰۰	۲,۹۷۳,۳۸۸	۵-۴	استهلاک
۲۴۹,۷۹۱	۴۴۱,۷۴۷	۵-۳	هزینه خدمات قراردادی
۲۴۳,۸۸۹	۳۹۲,۴۵۱	۵-۳	تعمیر و نگهداری
۱۹۸,۶۴۵	۳۱۶,۸۹۸		ابزار و لوازم فنی و مصرفی
۴۳۳,۰۰۳	۹۶۱,۸۳۴		ایاب و ذهاب
(۱۰,۲۹۸)	(۳۴,۶۴۶)		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
(۶۳,۵۵۵)	(۱۴۷,۲۳۳)		انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۸۳۳,۱۸۸	۱۲,۳۷۴,۳۴۰		انتقال به سایر هزینه ها
(۱۲۷,۹۴۴)	(۷۳۱,۸۲۰)	۱۷	جمع هزینه های ساخت
۷,۷۰۵,۲۴۴	۱۱,۶۴۲,۵۲۰		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت پایان دوره
۱۷۶,۴۵۶	۲۵۰,۷۵۰		بهای تمام شده ساخت
۷,۸۸۱,۷۰۰	۱۱,۸۹۳,۲۷۰		خرید کالای ساخته شده
(۲۸۳,۶۷۶)	۱,۲۵۰,۶۴۳	۱۷	کالای ساخته شده آماده برای فروش
۷,۵۹۸,۰۲۴	۱۳,۱۴۳,۹۱۳		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
			بهای تمام شده کالای فروش رفته:



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- در دوره مالی مبلغ ۱.۹۸۹.۰۴۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۱.۰۰۴.۹۵۷ میلیون ریال) زغال سنگ خام جهت تبدیل به کنسانتره زغال سنگ خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪ خرید) به شرح ذیل می باشد.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰٪	۱,۰۰۴,۹۵۷	۱۰۰٪	۱,۹۸۹,۰۴۶	ایران	زغال سنگ خام

۵-۲- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش حقوق کارکنان مطابق قانون کار و طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش تعداد کارکنان مربوط به استخدام کارکنان شرکت های خدماتی در دوره مالی می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه مذکور نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش نرخ و افزایش مقدار ناشی از شرایط زمین شناسی می باشد.

۵-۴- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاران بخش استخراج و پیشروی معادن و همچنین تامین نیروی انسانی خدماتی می باشد. و عدم تغییر آن نسبت به دوره مالی قبل ناشی از کاهش مقداری استخراج و تولید کنسانتره زغال سنگ و همچنین استخدام موقت کارکنان پیمانکاران تامین نیروی انسانی می باشد.

۵-۵- افزایش در هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی قبل ناشی از استهلاک دارایی مخارج برچیدن کارگاه W۳ در دوره مالی (یادداشت ۱۲) می باشد.

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی / زغال خام قابل استحصال سالانه	واحد اندازه گیری	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۳۳۴,۱۸۳	۲۹۳,۶۸۲	۳۲۵,۲۴۴	۷۵۰,۰۰۰	تن	کنسانتره زغال سنگ
۹۵۰,۷۳۸	۸۰۳,۷۹۹	۷۹۱,۶۴۱	۱,۳۶۰,۰۰۰	تن	استخراج زغال سنگ خام

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



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۸,۱۴۱	۲۳,۵۲۹		هزینه های فروش:
۱۲۹	۳۶۶		سهم اتاق بازرگانی
۳,۰۸۹	۱۳,۶۱۰		استهلاک
۶,۱۹۹	-		انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳۴	-		کارمزد فروش در بورس انرژی
۴۷,۸۹۲	۳۷,۵۰۵		سایر
۱,۷۷۳	۱۰,۰۵۸	۶-۱	هزینه های اداری و عمومی:
۶۷۲	۷۱۹		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۰	۱۷۳		هزینه استهلاک
۱۰۳	۷۷۸		ایاب و ذهاب
۷,۶۳۸	۵,۳۰۶		تعمیر و نگهداری
۳,۳۶۸	۷,۸۰۷		خدمات قراردادی
۱,۰۵۲	۴,۱۳۳		فعالیت های فرهنگی و قرآنی
۷,۲۰۹	۲۱,۰۳۶		ملزومات و نوشت افزار
۱,۶۵۵	۳,۷۴۶		انتقالی از سربار
۲۳,۶۱۰	۵۳,۷۵۶		سایر
۷۱,۵۰۲	۹۱,۲۶۱		

۶-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل، افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و مزایا طبق قوانین اداره کار و طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۵۷۵		سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۴,۶۲۷	-		چرائم ناشی از دیرکرد تعهد پرداخت بدهی مشتریان ناشی از فروش محصولات شرکت به آنها
۸۰,۷۵۰	۲۳۷,۱۹۵	۷-۱	درآمد ناشی از ارائه خدمات (آب و برق و ...)
۲۴۶,۲۶۸	-		فروش زغال باطله
۳۳۱,۶۴۵	۲۳۷,۷۷۰		

۷-۱- مانده مذکور مربوط به درآمد حاصل فروش آب، برق و ... براساس نرخ گذاری کارشناسی می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۵۷۱	۸,۵۳۶	
۶۳,۵۵۵	۱۴۷,۲۳۳	۸-۱
۷۵,۱۲۶	۱۵۵,۷۶۹	

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
انتقالی از سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۶)

۸-۱ مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی ناشی از ارائه خدمات می باشد (یادداشت ۷-۱).

۹- هزینه های مالی

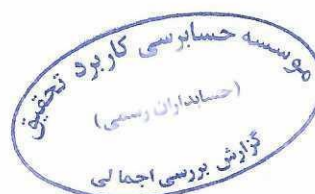
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۴,۳۷۷	۱۵۷,۴۴۴	
۵,۳۴۷	۱۶,۶۱۲	
۸۹,۷۲۴	۱۷۴,۰۵۶	

هزینه مالی وجوه دریافتی از بانکها
کارمزد خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۵,۶۰۷)	(۵,۲۶۷)	
۱۲,۲۴۳	۲۵۶,۴۰۲	
۲۰۱	۳۶۸	
۱,۵۲۶	۳,۷۹۲	
۸,۳۶۳	۲۵۵,۲۹۵	

عیدی و پاداش بازنشستگان رسمی
سود سپرده های بانکی
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

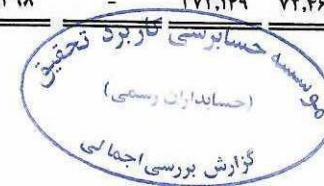
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۰۵۴,۲۶۴	۷,۷۵۳,۳۷۶	سود ناشی عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵,۰۵۴,۲۶۴	۷,۷۵۳,۳۷۶	
(۸۱,۳۶۱)	۸۱,۲۳۹	سود ناشی غیرعملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۸۱,۳۶۱)	۸۱,۲۳۹	
۴,۹۷۲,۹۰۳	۷,۸۳۴,۶۱۵	سود خالص قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
۴,۹۷۲,۹۰۳	۷,۸۳۴,۶۱۵	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳,۷۴۲,۹۳۹)	(۳,۸۰۸,۹۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۴۰۴,۲۵۷,۰۶۱	۳,۴۹۶,۱۹۱,۰۵۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	جاده	تونل ها و راههای دسترسی	ماشین آلات و تجهیزات	برچیدن کارگاه	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	راه آهن	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۲,۴۶۴	۴۴۳,۶۲۹	۶۶۷,۴۲۵	۹۹,۹۸۶	۳,۲۴۶,۱۹۱	۳,۵۴۳,۷۲۱	۳,۰۶۵,۹۱۹	۳۹۶,۳۷۴	۲۱۹,۰۰۱	۵۷,۸۷۴	۲۹۷,۴۸۹	۱۲,۱۱۰,۰۷۳	۸۴,۶۶۳	۲۶,۱۳۴	۱۲,۸۱۶,۵۴۲
افزایش	-	۶,۰۹۱	-	-	۱۳۰,۶۲۱	-	-	۴,۶۳۵	-	-	-	۱۴۱,۳۴۷	۱۸۵,۵۱۲	۸۲۳,۶۳۴	۱,۶۲۴,۳۳۵
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	۲۰,۰۸۴	۵,۰۵۱	۳۲,۴۲۴	-	۱۴,۴۱۷	۳۷۳,۴۴۴	(۲۲,۹۸۷)	(۶,۳۸۲)	(۳۴۴,۰۷۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۲,۴۶۴	۴۴۹,۷۲۰	۹۶۸,۸۹۳	۹۹,۹۸۶	۳,۳۷۶,۸۱۲	۳,۵۶۳,۸۰۵	۳,۰۶۵,۹۱۹	۴۰۱,۴۲۵	۲۵۶,۰۶۰	۷۱,۲۹۵	۳۱۱,۹۰۶	۱۲,۶۲۴,۸۶۴	۲۴۷,۱۸۸	۸۴۳,۳۸۶	۱۴,۴۴۰,۸۷۷
استهلاک انباشته:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۹۹,۲۵۸	۳۵۲,۰۷۵	۹۸,۹۲۱	۱,۲۹۱,۳۳۱	۱,۵۲۶,۰۴۸	۱,۵۳۲,۹۶۰	۹۳,۰۷۸	۱۰۰,۱۵۳	۵۷,۸۷۴	۱۳۰,۵۹۹	۵,۴۸۱,۲۹۷	-	-	۵,۴۸۱,۲۹۷
استهلاک	-	۶,۹۳۷	۲۹,۶۳۸	۱۷۰	۱۰۹,۵۰۵	۲۸۷,۷۵۰	۷۸۱,۱۷۹	۳۱,۷۹۶	۲۲,۱۱۶	-	۱۹,۶۶۴	۱,۲۸۸,۷۵۵	-	-	۱,۲۸۸,۷۵۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۳۰۶,۱۹۵	۳۸۱,۷۱۳	۹۹,۰۹۱	۱,۴۰۰,۸۳۶	۱,۸۱۳,۷۹۸	۲,۳۱۴,۱۳۹	۱۲۳,۸۷۴	۱۲۳,۲۶۹	۵۷,۸۷۴	۱۵۰,۲۶۳	۶,۷۷۰,۰۵۲	-	-	۶,۷۷۰,۰۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۲,۴۶۴	۱۴۳,۵۲۵	۵۸۷,۱۸۰	۸۹۵	۱,۹۷۵,۹۷۶	۱,۷۵۰,۰۰۷	۷۵۱,۷۸۰	۲۷۷,۵۵۱	۱۳۳,۷۹۱	-	۱۶۱,۶۴۳	۵,۸۵۴,۸۱۲	۲۴۷,۱۸۸	۸۴۳,۳۸۶	۷,۶۷۰,۸۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۲,۴۶۴	۱۴۴,۳۷۱	۳۱۵,۳۵۰	۱,۰۶۵	۱,۹۵۴,۸۶۰	۲,۰۱۷,۶۷۳	۱,۵۳۲,۹۵۹	۳۰۴,۲۹۶	۱۱۸,۸۴۸	-	۱۶۶,۸۹۰	۶,۶۲۸,۷۷۶	۲۶,۱۳۴	۸۴,۶۶۳	۷,۲۳۵,۲۴۵
بهای تمام شده:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۲,۴۶۴	۸۷۸,۱۹۵	-	۹۹,۹۸۶	۲,۸۱۲,۷۵۲	۳,۳۳۰,۶۹۶	-	۲۸۶,۵۱۳	۱۷۴,۴۵۱	۵۷,۸۷۴	۲۰۷,۶۸۹	۷,۹۳۰,۶۲۰	۲۲,۹۸۹	۳۱۸,۲۸۱	۸,۸۸۳,۸۶۳
افزایش	-	۳,۱۴۲	-	-	۴۱۷,۴۷۷	-	-	۴۷۵	-	-	-	۴۲۱,۰۹۴	۵,۳۵۴	-	۵۱۶,۱۱۳
نقل و انتقالات	-	۱۳۰,۸۳۷	-	-	-	۱۵۶,۷۴۱	-	۱۰۱,۹۷۱	۲۰,۸۲۶	-	۲۳,۵۲۳	۴۲۳,۸۹۸	(۵,۷۱۸)	(۲۳۹,۰۶۱)	(۱۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۲,۴۶۴	۱,۰۱۲,۱۷۴	-	۹۹,۹۸۶	۳,۲۳۰,۲۲۹	۳,۴۸۷,۴۳۷	-	۳۸۸,۴۸۴	۱۹۵,۷۵۲	۵۷,۸۷۴	۲۳۱,۲۱۳	۸,۷۷۵,۶۱۲	۲۲,۶۲۵	۷۹,۲۲۰	۹,۳۹۹,۹۵۷
استهلاک انباشته:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۶۰۶,۰۴۶	-	۹۸,۵۸۸	۹۸۶,۳۷۳	۹۶۵,۸۰۸	-	۳۵,۲۷۶	۶۳,۸۵۸	۵۷,۸۷۴	۹۳,۸۲۱	۲,۹۰۷,۶۴۴	-	-	۲,۹۰۷,۶۴۴
استهلاک	-	۱۹,۴۸۸	-	۱۷۰	۱۸۲,۹۶۴	۲۷۸,۱۸۱	-	۲۶,۳۹۳	۱۶,۶۸۰	-	۱۷,۵۷۳	۵۴۱,۴۴۹	-	-	۵۴۱,۴۴۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۶۲۵,۵۳۴	-	۹۸,۷۵۸	۱,۱۶۹,۳۳۷	۱,۲۴۳,۹۸۹	-	۶۱,۶۶۹	۸۰,۵۳۸	۵۷,۸۷۴	۱۱۱,۳۹۴	۳,۴۴۹,۰۹۳	-	-	۳,۴۴۹,۰۹۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۲,۴۶۴	۳۸۶,۶۴۰	-	۱,۲۳۸	۲,۰۶۰,۸۹۲	۲,۲۴۳,۴۴۸	-	۳۲۶,۸۱۵	۱۱۵,۲۱۴	-	۱۱۹,۸۱۸	۵,۳۲۶,۵۱۹	۲۲,۶۲۵	۷۹,۲۲۰	۵,۹۵۰,۸۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷۲,۴۶۴	۳۷۲,۱۴۹	-	۱,۳۹۸	۱,۸۴۶,۳۷۹	۲,۳۶۴,۸۸۸	-	۲۵۱,۲۳۷	۱۱۰,۵۹۳	-	۱۱۳,۸۶۸	۵,۰۱۳,۹۷۶	۲۲,۹۸۹	۳۱۸,۲۸۱	۵,۹۷۶,۳۱۹



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- افزایش و نقل و انتقالات دارایی های ثابت عمدتاً در طبقه ساختمان بابت بهسازی ساختمان معدن یک، در طبقه تاسیسات خرید دیزل ژنراتور، پمپ و تکمیل سیستم آتش نشانی و کمپرسور هوای فشرده، 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 نوار نقاله و سازه اسپیرال کارخانه زغالشویی در طبقه وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو آتش نشانی، در طبقه اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید رایانه، فایروال، چرخ گوشت و در طبقه ابزار آلات بابت خرید دستگاه اهر نواری، خم کن و برش میلگرد، سایدربر و ریب بولتر می باشد.

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

۱۲-۳- از بابت ۱۵۰ هکتار از اراضی مورد استفاده شرکت بعنوان دفتر مرکزی مستقر در شهرستان طبس متعلق به دولت و ۲۰ باب ساختمان مسکونی با سند اوقافی واقع در آستان 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 ۶۸.۷۸۸ میلیون ریال احداث گردیده است. اقدامات شرکت در رابطه با پیگیری وضعیت و انتقال سند مالکیت به نام شرکت، از طریق سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین) در شرف انجام است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی همچنان در جریان بوده و منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً ناشی از پیش پرداخت خرید نوار نقاله زنجیری، بیل مکانیکی، خودرو، کراشر، پکیج تصفیه فاضلاب، می باشد.

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

۱۲-۶- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته			سال ۱۴۰۱	برآورد مخارج آتی تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	انتقال به دارایی	اضافات	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	
پروژه خرید ست دوم لانگوال	۲۱	-	-	۲۱	۹,۱۴۱,۳۸۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	-	-	۱۲-۷-۱
پروژه بلوک ۶ پروده ۴ و ناحیه های مجاور	۱۵۱,۶۲۵	-	۱۰۹,۶۰۷	۴۲,۰۱۸	۳۸,۹۲۶,۲۹۶	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۱	۱	
ساختمان رستوران معدن	۴۹,۴۷۷	-	۴۹,۴۷۷	-	۹۵,۵۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۲	-	۴۵	
سیستم آتش نشانی معدن یک	-	(۲۲,۹۸۷)	۳,۹۲۷	۱۹,۰۶۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۹۰	۱۰۰	
کلینیک درمانی	۲۹,۱۷۷	-	۷,۰۷۸	۲۲,۰۹۹	۱۳۰,۸۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۰	۳۰	
ساختمان مالی اداری جلو درب ورودی	۱۶,۸۸۸	-	۱۵,۴۲۳	۱,۴۶۵	۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۵	۸۷	
	۲۴۷,۱۸۸	(۲۲,۹۸۷)	۱۸۵,۵۱۲	۸۴,۶۶۳	۴۸,۳۰۱,۵۲۵				

۱۲-۷-۱- مدیریت برای تحقق پروژه مذکور اقدام به سپرده 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 کننده تجهیزات فوق طی سال مالی مورد گزارش برگزار شده و پیگیری های لازم جهت به نتیجه رساندن پروژه مذکور در دست اقدام می باشد.

۱۲-۸- اقلام سرمایه ای عمدتاً شامل فن، تیفور بادی، دوربین نقشه برداری و قطعات سرمایه ای موجود در انبار می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۰,۶۶۸	۱۲,۲۲۰	۸,۴۴۸
۱۲۷,۶۲۸	-	۱۲۷,۶۲۸
۱۴۸,۲۹۶	۱۲,۲۲۰	۱۳۶,۰۷۶
۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	-
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	-
۹,۲۸۵	۹,۲۸۵	-
۱۳۹,۰۱۱	۲,۹۳۵	۱۳۶,۰۷۶
۱۲,۵۴۹	۴,۱۰۱	۸,۴۴۸
۱۸,۷۴۶	۹,۹۸۲	۸,۷۶۴
۳۳۵	۳۳۵	-
(۳۱۶)	-	(۳۱۶)
۱۸,۷۶۵	۱۰,۳۱۷	۸,۴۴۸
۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	-
۹۵۹	۹۵۹	-
۶,۴۰۳	۶,۴۰۳	-
۱۲,۳۶۲	۳,۹۱۴	۸,۴۴۸
۱۳,۳۰۲	۴,۵۳۸	۸,۷۶۴

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقال
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۱- افزایش دارایی های نامشهود در طبقه اشتراک برق بابت حق امتیاز برق بلوک ۶ پروده ۴ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت غیر بورسی:
شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد پروده طبس

۱۴-۱- شرکت فوق در دوره 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۰,۰۸۶	۲۵۰,۰۸۶
۲۵۰,۰۸۶	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 که تاکنون تسهیلات مربوط دریافت نگردیده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۱,۷۷۱,۳۲۴	۱,۱۱۹,۹۱۸
۱۶-۲	۴۸۸,۱۲۱	۳۳۰,۱۲۵
	۲,۲۵۹,۴۴۵	۱,۴۵۰,۰۴۳

پیش پرداخت های خارجی :

خرید قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید کالا و خدمات

۱۶-۱- پیش پرداخت خارجی و داخلی مذکور عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مصرفی ماشین آلات و تجهیزات استخراج و پیشروی عمدتاً از شرکت های هاینزمن و هدکو آلمان و PG GLOBAL ترکیه می باشد.

۱۶-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۶۲,۹۳۳ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی و خارجی در قبال تحویل کالا و خدمات مربوطه مستهلک شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۳۲۲,۹۷۴	۱,۵۷۳,۶۱۷
کالای در جریان ساخت	۱,۲۳۴,۱۶۹	۵۰۲,۳۴۹
قطعه و لوازم یدکی	۴,۵۲۹,۸۸۶	۴,۱۴۵,۱۴۶
آهن آلات و مصالح	۷۲۴,۱۹۸	۶۲۱,۲۱۸
کالای امانی ما نزد دیگران	۵,۸۶۶	۵,۸۶۶
سایر موجودی ها	۱۳۴,۴۶۳	۱۳۹,۱۵۶
	<u>۶,۹۵۱,۵۵۶</u>	<u>۶,۹۸۷,۳۵۲</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص
تجاری			خالص
۱۸-۱ اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان	۳,۸۹۲,۸۶۰	-	۳,۸۹۲,۸۶۰
سایر اشخاص	۱,۰۳۷,۰۰۰	-	۱,۰۳۷,۰۰۰
	<u>۴,۹۲۹,۸۶۰</u>	<u>-</u>	<u>۴,۹۲۹,۸۶۰</u>
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان	۶,۶۱۵,۳۳۴	-	۶,۶۱۵,۳۳۴
سایر اشخاص	۲,۵۶۹,۷۲۹	-	۲,۵۶۹,۷۲۹
	<u>۹,۱۸۵,۰۶۳</u>	<u>-</u>	<u>۹,۱۸۵,۰۶۳</u>
	<u>۱۴,۱۱۴,۹۲۳</u>	<u>-</u>	<u>۱۴,۱۱۴,۹۲۳</u>
سایر دریافتنی ها			
۱۸-۲ حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته	۲۷۳,۱۸۶	-	۲۷۳,۱۸۶
سایر اشخاص	۱۵۸,۸۰۵	(۲۳,۸۵۷)	۱۰۲,۱۶۱
	<u>۱۷۷,۴۴۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۳,۹۴۵</u>
۱۸-۳ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۶۰۹,۴۳۱	(۲۳,۸۵۷)	۵۱۹,۲۹۱
	<u>۱۴,۷۲۴,۳۵۴</u>	<u>(۲۳,۸۵۷)</u>	<u>۱۴,۷۰۰,۴۹۷</u>
			<u>۱۰,۲۳۸,۴۹۲</u>



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۱- مبلغ اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش کنسانتره زغال سنگ می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۹۵۹,۸۱۹ میلیون ریال وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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 بازپایست مبلغ مذکور توسط مدیریت در حال پیگیری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	مانده در ابتدای دوره
-	-	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
-	-	بازپایست شده طی دوره
۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۸۸,۷۰۰	۳,۳۹۴,۷۰۰	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۵,۵۸۲	۳۵,۵۸۲	۱۹-۲ سرمایه گذاری در صندوقها با درآمد ثابت توسط بازارگردان
۳۲۴,۲۸۲	۳,۴۳۰,۲۸۲	

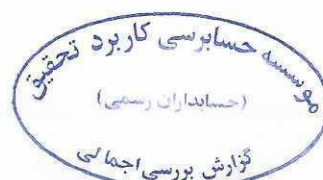
۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور شامل سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت مبلغ ۱,۵۷۴,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر جمعا به مبلغ ۲۰,۷۰۰ میلیون ریال و سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که عواید حاصله در این خصوص در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شناسایی گردیده است. (یادداشت توضیحی ۱۰)

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

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۰۲,۱۴۶	۱,۹۷۳,۹۷۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱,۹۵۹	۱۲,۳۲۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷,۹۸۸	-	موجودی صندوق - ارزی
۱,۷۲۲,۰۹۳	۱,۹۸۶,۳۰۳	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها جمعا شامل مبلغ ۳۰,۵۰۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲ تسعیر شده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷٪	۲,۰۰۲,۳۲۹,۶۴۹	۵۷٪	۲,۰۰۰,۳۲۹,۶۴۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲۳٪	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰	۲۳٪	۷۹۸,۰۵۸,۷۷۰	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۴٪	۱۲۶,۶۰۶,۸۴۰	۴٪	۱۲۹,۱۶۵,۳۵۱	صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت توسعه معادن پارس تامین
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت معدنی املاح ایران
-	۳۳,۳۳۶	-	۳۳,۳۳۶	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	شرکت سلامت، بهداشت، درمان صنعت معدن نوین
-	۳۳,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۲	توسعه مرآت کیش
-	۵۸,۳۳۱	-	۵۸,۳۳۱	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
۱۶٪	۵۷۲,۶۹۶,۴۱۶	۱۶٪	۵۷۲,۱۳۷,۹۰۵	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای سال/دوره
۵۶,۹۱۰	۲,۵۳۰,۷۶۶	۵۹,۵۴۸	۳,۷۹۸,۲۰۵	خرید طی سال/دوره
۱۷,۱۲۵	۲,۲۰۱,۴۸۰	۴,۰۴۸	۳۲۷,۴۰۰	فروش طی سال/دوره
(۱۴,۴۸۷)	(۹۳۴,۰۴۱)	(۸,۳۲۸)	(۲۵۰,۶۴۴)	مانده پایان سال/دوره
۵۹,۵۴۸	۳,۷۹۸,۲۰۵	۵۵,۲۶۸	۳,۸۷۴,۹۶۱	

۲۳-۱ 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.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۳- طبق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نفت و گاز تامین مبلغ ۸۶ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سهام شرکت به این صندوق پرداخت شده است.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۵۴۸,۴۵۱	۹۷۷,۰۱۷	۱۰۱,۴۰۴	۸۷۵,۶۱۳	۲۴-۱-۱	تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص غیر وابسته
۱۷۱,۷۵۰	۳۹۱,۶۶۹	-	۳۹۱,۶۶۹	۲۵-۱-۵	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵۳,۰۶۱	-	-	-		سایر
۲۲۴,۸۱۱	۳۹۱,۶۶۹	-	۳۹۱,۶۶۹		
۹۷,۶۴۰	۴۱,۷۳۰	-	۴۱,۷۳۰	۲۴-۱-۶	حساب های پرداختنی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۹۴۸,۲۸۴	۷۸۷,۱۹۲	-	۷۸۷,۱۹۲		سپرده حسن انجام کار
۷۱,۸۲۴	۷۵,۹۳۶	۷۵,۹۳۶	-	۲۴-۱-۷	شرکت آدام
۳۷,۶۴۵	۳۷,۶۴۵	-	۳۷,۶۴۵	۲۴-۱-۸	شرکت ملی فولاد ایران
۱۶,۱۶۵	۱۱,۰۱۴	-	۱۱,۰۱۴		مالیات حقوق
۵۲۹,۹۲۵	۶۱۶,۲۳۶	-	۶۱۶,۲۳۶	۲۴-۱-۶	مالیات بر ارزش افزوده
۶۲۶,۷۴۴	۶۳۸,۱۷۶	-	۶۳۸,۱۷۶	۲۴-۱-۹	سپرده بیمه بیمانکاران
۶۱,۴۸۳	۶۱,۴۸۳	-	۶۱,۴۸۳	۲۴-۱-۴	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۴۸,۱۳۱	۸۹,۷۲۳	-	۸۹,۷۲۳	۲۴-۱-۱۰	سازمان تامین اجتماعی
۵۶۱	۵۶۱	-	۵۶۱		اشخاص وابسته - شرکت صدر تامین
۶۶۷,۸۱۵	۶۹۱,۱۱۱	-	۶۹۱,۱۱۱		سایر
۳,۱۰۶,۲۱۷	۳,۰۵۰,۸۰۷	۷۵,۹۳۶	۲,۹۷۴,۸۷۱		
۳,۸۷۹,۴۸۰	۴,۴۱۹,۴۹۳	۱۷۷,۳۴۰	۴,۲۴۲,۱۵۳		

۱-۱-۲۴- مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید زغال سنگ خام، خرید قطعات و لوازم مصرفی (معادل ۲۵۰,۹۰۲ یورو) و پرداختنی به پیمانکاران انجام عملیات استخراج و پیشروی می باشد.

۲-۱-۲۴- تعهدات 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. اصل و سود بدهی تقسیط و تسویه حساب گردید.

۳-۱-۲۴- تعهدات موضوع قرارداد ۲۸۴۱ بانک مرکزی به استناد ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور در زمان طرح تجهیز معادن زغالسنگ پروده طبس اخذ شده است، اصل بدهی تسویه گردید.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴-۱-۴- 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.

۲۴-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در دست رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۴-۱-۶- 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.

۲۴-۱-۷- مبلغ مذکور در خصوص قرارداد مشاوره طرح تجهیز زغال سنگ طبس به مبلغ ۲۶۹,۶۴۷ دلار کانادا می باشد که با نرخ ارز مشروحه در یادداشت توضیحی مالی تسعیر شده است و بدهی مذکور حال تسویه می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲)

۲۴-۱-۸- 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.

۲۴-۱-۹- سپرده بیمه مذکور مربوط به کسورات تامین اجتماعی موضوع قرارداد های پیمانکاری می باشد.

۲۴-۱-۱۰- مانده مذکور بابت حق بیمه پرداختنی شهریور ماه ۱۴۰۲ کارکنان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	غیر تجاری:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر حسابهای پرداختنی:
۳۴۹,۶۳۷	۳۴۹,۶۳۷	۲۴-۱-۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۸۸,۰۷۹	۷۲,۳۹۴	۲۴-۱-۹	شرکت ملی فولاد ایران
۷۸,۶۳۶	۷۸,۶۳۶	۲۴-۱-۲	بانک مرکزی (قرارداد ۳۱۱۵)
۵,۴۱۲	۵,۴۱۲	۲۴-۱-۳	بانک مرکزی (قرارداد ۲۸۴۱)
۵۲۱,۷۶۴	۵۰۶,۰۸۰		

۲۵- ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۸۱,۷۲۵	۱,۱۴۵,۲۸۲
۸۸۱,۷۲۵	۱,۱۴۵,۲۸۲

ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور کارکنان

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۸,۰۰۷	۴۱۸,۱۲۵
۱۸۰,۱۴۲	۲۹۲,۰۵۹
(۴,۳۷۷)	(۴,۷۲۵)
۴۳۳,۷۷۲	۷۰۵,۴۵۹

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
قطعی و تسویه شده	۲۸,۰۵۸	-	۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	۳۸,۰۹۴	-	-	۸,۲۲۶,۶۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۲	-	-	۵,۰۲۲,۷۸۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۵۸۹	۱۱,۵۸۹	-	-	-	۱۱,۵۸۹	۵۱,۵۰۶	۹,۳۰۵,۳۷۱	۱۴۰۱
	<u>۳۹,۶۴۷</u>	<u>۱۱,۵۸۹</u>							

۲۷-۱- مالیات عملکرد برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت بابت سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت مالی قطعی شده و تسویه شده است.

۲۷-۳- عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۴- بابت دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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.

۲۷-۵- هزینه مالیات بر درآمد بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸,۰۵۸	۱۱,۵۸۹
۱۱,۵۸۹	-
<u>۳۹,۶۴۷</u>	<u>۱۱,۵۸۹</u>

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۱۵۶۲۸	۳,۲۵۴,۶۲۸
۴,۰۶۹,۱۷۳	۸,۹۲۵,۰۰۰
<u>۴,۳۸۴,۸۰۱</u>	<u>۱۲,۱۷۹,۶۲۸</u>

سنوات قبل از ۱۴۰۱

سود مصوب سال ۱۴۰۱

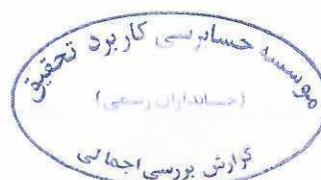
۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۵۵۰ ریال بوده است.

۲۸-۲- سود سهام پرداختنی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۲۹۱,۹۴۱	۱۰,۳۲۴,۱۵۶
۹۲,۸۶۰	۱,۸۵۵,۴۷۲
<u>۴,۳۸۴,۸۰۱</u>	<u>۱۲,۱۷۹,۶۲۸</u>

اشخاص وابسته (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۵)

سایر اشخاص



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

۱- ۲۹- تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۳,۹۰۰	-	خزانه داری کل کشور
-	۱,۲۹۱,۲۳۵	بانک رفاه شعبه طبس
۵۸۷,۸۱۳	۵۸۷,۸۱۳	بانک ملت شعبه طبس
۶۸۱,۷۱۳	۱,۸۷۹,۰۴۸	
(۱۲۲,۳۱۱)	(۱۴۸,۶۹۳)	
۵۵۹,۴۰۲	۱,۷۳۰,۳۵۵	مانده سود سالهای آتی
-	-	
۵۵۹,۴۰۲	۱,۷۳۰,۳۵۵	حصه بلند مدت
		حصه جاری

۲- ۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۱- ۲- ۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۳,۹۰۰	-	خزانه داری کل کشور
-	۱,۲۹۱,۲۳۵	بانک رفاه - نرخ ۲۳٪
۵۸۷,۸۱۳	۵۸۷,۸۱۳	بانک ملت - نرخ ۲۳٪
۶۸۱,۷۱۳	۱,۸۷۹,۰۴۸	

۲- ۲- ۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تا پایان ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۸۷۹,۰۴۸	
۱,۸۷۹,۰۴۸	

۳- ۲- ۲۹- در دوره مالی مورد گزارش تسهیلاتی به مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بانک رفاه با نرخ ۲۳٪ در قبال تعهدات هیات مدیره دریافت گردیده است.

۴- ۲- ۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	تسهیلات مالی	
۱,۵۲۰,۴۳۹	۱,۵۲۰,۴۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
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
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۵۷,۴۴۴	۱۵۷,۴۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۸۶,۴۹۱)	(۴۸۶,۴۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل، سود و جرائم
۱,۷۳۰,۳۵۵	۱,۷۳۰,۳۵۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳- ۲۹- ضمانت تسهیلات دریافتی بانک رفاه، ساختمان دفتر تهران می باشد.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳,۶۱۷	۱۶,۸۴۹	ذخیره سپرده بیمه کارشناسان خارجی
۲۱۸,۳۹۳	۲۰۱,۸۶۱	۳۰-۱ اتاق بازرگانی
۲۰۶,۱۶۰	۹۸,۱۳۷	پرداختی معوق کارکنان
۸۵,۱۷۴	۱۳۱,۷۹۵	۳۰-۲ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی (حقوق دولتی)
-	۱۳,۳۱۹	شرکت برق منطقه ای
۴۵۳	۴۵۳	آب منطقه خراسان جنوبی
۳۶۲	۳۶۲	شرکت شیب شکن
۳۵۹,۹۷۵	۷۴۶,۰۴۷	۳۰-۳ سایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸۸۴,۱۳۴	۱,۲۰۸,۸۲۳	
۳,۰۶۵,۹۱۹	۳,۰۶۵,۹۱۹	۳۰-۴ ذخیره مخارج برچیدن و اقدامات لازم جهت نصب استحکامات و تثبیت تونل کارگاه استخراج و خارج نمودن تجهیزات از تونل
۳,۹۵۰,۰۵۳	۴,۲۷۴,۷۴۲	

۳۰-۱- مبلغ ذخیره مربوط به سه در هزار فروش و چهار در هزار سود خالص اتاق بازرگانی طبق بخشنامه های مربوطه می باشد.

۳۰-۲- مربوط به حقوق دولتی استخراج از معادن به میزان تناژ استخراج شده براساس بخشنامه های مربوطه می باشد.

۳۰-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره صورت وضعیت بین راهی پیمانکاران و قبوض آب مربوط به چاه های کارگاه شماره یک نیستان می باشد.

۳۰-۴- بابت موضوع برچیدن تجهیزات و ماشین آلات از کارگاه مکانیزه W۳ اقداماتی از جمله نصب استحکامات و تثبیت کارگاه استخراج جهت جابه جایی سیستم فشار هیدرولیک، نصب تجهیزات حمل شیلدها از جمله ترک یونیت و ریل گذاری، نصب فن های یدک، نصب دو عدد هالچ ۱۵۰ کیلو وات، نصب دیوار های ضد انفجار، جرز بندی جهت برقراری تهویه و ... انجام شود. ضمناً کارگاه استخراج W۳ که بزرگترین کارگاه معدن تاکنون بوده، حدود ۲۰۰۰ متر طول و سیکل هر شیلد در حدود ۶۰ سانتیمتر است و جهت جابه جایی تجهیزات مورد نظر که حدود ۳۰۰۰ تن می باشد هزینه قابل توجهی در خصوص برچیدن کارگاه مذکور متحمل شرکت می گردد، لذا به منظور رعایت اصل تطابق درآمد و هزینه دوره پس از استعلامات اخذ شده و برابر فاکتورهای سنوات قبل و با احتساب نرخ تورم مبلغ ۳,۰۶۵,۹۱۹ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۱ بعنوان ذخیره در دفاتر شرکت شناسایی گردید.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۱۸۵۶	۴۴۳۸	مشتریان محصول
۲۴۹۵	۱۶۲۵۳	مشتریان دریافت کننده خدمات
۱۱۶۷	۱۱۶۳	سایر
۲۰۵,۵۱۸	۲۱,۸۵۴	

۳۱-۱- مانده پیش دریافت ها تماماً مربوط به پیش دریافت از مشتریان شرکت (اشخاص غیروابسته) می باشد.

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۷۲,۹۰۳	۷,۸۳۴,۶۱۵	سود خالص
-	-	تعدیلات
۸۹,۷۲۴	۱۵۷,۴۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۵,۷۶۶	۲۸۷,۳۳۴	هزینه های مالی
۱۲۹,۳۲۲	۲۶۳,۵۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۴۲,۴۰۸	۱,۲۸۹,۹۲۱	خالص افزایش در ذخیره ۴٪ ذخیره سخت و زیان آور کارکنان
(۱۲,۲۴۳)	(۲۵۶,۴۰۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰۱)	(۳۶۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۹۲۴,۷۷۵	۱,۷۴۱,۴۸۶	(سود) تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۱,۹۷۵,۳۵۷)	(۴,۴۵۷,۷۲۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳۸,۷۱۶)	۳۵,۷۹۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۱۵,۸۳۱)	(۸۰۹,۴۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۶۵,۸۶۹	۵۲۴,۳۲۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۲۲,۴۹۴	۳۲۴,۶۸۹	افزایش ذخایر
۸۶,۲۳۷	(۱۸۳,۶۶۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۵۸,۲۰۱)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲,۱۱۳,۵۰۵)	(۴,۵۶۵,۹۷۷)	
۳,۷۸۴,۱۷۳	۵,۰۱۰,۱۲۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح ذیل است :

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۴,۸۴۰,۵۱۵	۲۴,۹۹۴,۴۸۲	موجودی نقد
(۱,۷۸۱,۶۶۹)	(۱,۹۸۶,۳۰۳)	خالص بدهی
۱۳,۰۵۸,۸۴۶	۲۳,۰۰۸,۱۷۹	حقوق مالکانه
۹,۲۵۴,۱۱۵	۱۲,۴۵۳,۵۲۳	
۱۴۱	۱۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متاثر از نرخهای مبادله ارزی و سایر قیمتهای 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.

۳۳-۴- 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.

۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . لازم بذکر است باتوجه به اینکه حدود ۷۷ درصد از فروش محصولات شرکت به شرکت های گروه می باشد(بشرح یادداشت توضیحی) و بابت فروشهای انجام گرفته به خارج از گروه وثیقه کافی اخذ و سقف اعتبار توسط مدیریت شرکت انجام می گیرد و وصول مطالبات در تاریخ های سررسید شده مصررانه انجام می گیرد ریسک بالاهمیتی از این بابت متصور شرکت نخواهد بود .



شرکت زغال سنگ، پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و پیگیری وصول بموقع مطالبات حال شده از مشتریان تا حد ممکن کاهش داده است و در مواقع ضروری اقدام به اخذ وام بانکی با کمترین بهره می نماید.

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار امریکا	دلار کانادا
۲۰	۳۰,۵۰۰	-	-
موجودی نقد			
۲۴	۳۰,۵۰۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی			
۲۴	(۲۵۰,۹۰۲)	-	(۲۶۹,۶۴۷)
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
	(۲۵۰,۹۰۲)	-	(۲۶۹,۶۴۷)
جمع بدهی های پولی ارزی			
	(۲۲۰,۴۰۲)	-	(۲۶۹,۶۴۷)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	(۸۹,۰۷۷)	-	(۷۵,۹۳۶)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)			
	(۱۱۲,۳۶۸)	۴۰۰	(۲۶۹,۶۴۷)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	(۴۴,۰۵۹)	۱۴۶	(۷۱,۸۲۴)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)			

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
تحت کنترل مشترک	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۰۰۰,۶۵۲	۱۶,۱۴۳,۲۸۳
	جمع			۱,۰۰۰,۶۵۲	۱۶,۱۴۳,۲۸۳

۳۵-۱-۱- معاملات انجام گرفته با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۳۷۲,۰۰۹	(۵۶۱)	(۸,۲۸۷,۸۹۷)	-	(۸,۰۱۶,۴۴۹)	-	(۲,۹۱۰,۵۰۸)
	جمع	۳۷۲,۰۰۹	(۵۶۱)	(۸,۲۸۷,۸۹۷)	-	(۸,۰۱۶,۴۴۹)	-	(۲,۹۱۰,۵۰۸)
تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه معادن طلای کردستان	-	-	(۳۱۱)	-	(۳۱۱)	-	(۲۲۶)
	شرکت توسعه معادن پارس تامین	-	-	(۳۷۵)	-	(۳۷۵)	-	(۲۲۶)
	شرکت معدنی املاح ایران	-	-	(۱۴۹)	-	(۱۴۹)	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱۰,۵۰۸,۱۹۴	-	-	۱۰,۵۰۸,۱۹۴	-	۸,۱۶۴,۱۹۳	-
	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران	۱,۱۷۷	-	(۳۷۵)	۸۰۲	-	۹۵۱	-
	جمع	۱۰,۵۰۹,۳۷۱	-	(۱,۲۱۰)	۱۰,۵۰۸,۹۹۶	(۸۳۵)	۸,۱۶۵,۱۴۴	(۴۵۲)
	سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	(۲,۰۳۵,۰۴۹)	-	(۲,۰۳۵,۰۴۹)	-	(۱,۱۰۹,۳۰۷)
	جمع	-	-	(۲,۰۳۵,۰۴۹)	-	(۲,۰۳۵,۰۴۹)	-	(۱,۱۰۹,۳۰۷)
	جمع کل	۱۰,۷۸۱,۳۸۰	(۵۶۱)	(۱۰,۳۲۴,۱۵۶)	۱۰,۵۰۸,۹۹۶	(۱۰,۰۵۲,۳۳۳)	۸,۱۶۵,۱۴۴	(۴,۰۲۰,۲۶۷)

۳۵-۲-۱ - تا تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی نشده است.



شرکت زغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ تعهد شده و پرداخت نشده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پرداخت شده	مبلغ قرارداد / پیش فاکتور
۱۴۷,۹۴۰	۱۶۲,۴۹۴	۳۱۰,۴۳۴
۱,۳۵۶,۲۵۴	۶۸۰,۸۹۲	۲,۰۳۷,۱۴۶
۱,۵۰۴,۱۹۴	۸۴۳,۳۸۶	۲,۳۴۷,۵۸۰

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

۳۶-۲- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است و سایر بدهی های احتمالی قابل توجه می باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

