

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و گزارش تفسیری مدیریت

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ۱-۴ ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

- ۱ ❖ تائیدیه هیئت مدیره
- الف - صورت های مالی تلفیقی گروه:
- ۲ ❖ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ ❖ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ ❖ صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ب - صورت های مالی شرکت
- ۶ ❖ صورت سود و زیان
- ۷ ❖ صورت وضعیت مالی
- ۸ ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ ❖ صورت جریان های نقدی
- ج - یادداشت های پیوست صورت های مالی تلفیقی:
- ۱۰-۴۷ ❖ یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

بخش سوم:

- ۱-۳۹ ❖ گزارش تفسیری مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده طبس (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ گروه، مبلغ ۸۵,۴۹۶ میلیون ریال بیش از مالیات پرداختنی انعکاس یافته در حسابها از طرف سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است (مبلغ ۴۸,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می باشد. بالغ بر ۲۴,۸۴۱ میلیون ریال از مبلغ مذکور به طرفیت حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها تادیه شده است)، گروه و شرکت به مطالبه فوق معترض بوده است. ضمناً مالیات سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ یکی از شرکتهای فرعی با فرض نبود هرگونه انحراف مالیاتی در حسابها انعکاس یافته است. به علاوه جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش، شرکت با فرض استفاده از معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران، مالیاتی در حسابها منظور ننموده است. با توجه به سوابق مالیاتی و موارد مطروحه فوق، اگرچه تعدیلاتی بابت موارد یادشده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات قطعی، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مذکور خواهد بود.

۵) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۷ و ۱-۲۰، طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۱۶,۲۴۴ میلیون ریال جهت عملیات بازرگردانی گروه مربوط به شرکت، در اختیار صندوق اختصاصی بازرگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری قرار داده شده است، درخصوص عملیات فوق، اطلاعات کامل مطابق قرارداد منعقدۀ ارائه نگردیده است (از بابت مبالغ مذکور طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۲۰,۵۲۸ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش در حسابها منظور شده است). تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از آثار مالی رفع موارد مطروحه فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱ و ۱-۵ و ۳-۱۶، فروش گروه (مربوط به شرکت) طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان بوده است. ضمناً توسعه و تداوم بازارهای شرکتهای فرعی و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

وابسته، منوط به اجرای برنامه های آتی آنها خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) طبق یادداشتهای توضیحی ۳-۱۳ و ۱-۱۹، داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه و شرکت، حسب مورد، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی 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.

این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" به شرح بند ۴ مندرج در "مبانی اظهارنظر مشروط" حاوی تحریف بااهمیت است. همچنین همانطور که در بند ۵ "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیتهای مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص عملیات بازارگردانی شرکت بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که در ارتباط با این موضوع "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) سود سهام سهامداران شرکت به طور کامل پرداخت نشده است. این موضوع مطابق مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد.

۱۱) در ارتباط با مندرجات یادداشت توضیحی ۳۸ و مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران (حداکثر سود قابل تقسیم)، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ فوق جلب می کند.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره طی صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۱۳) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده (و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش)، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی 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 حسابرسی

(۱۴) مورد مندرج در تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل با تأخیر اعلام شده است. همچنین مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته در فرابورس ایران در خصوص نحوه پرداخت سود سهام رعایت نگردیده است. ضمناً الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شامل ارزیابی ریسک، آزمونهای کنترلی، آزمونهای محتوا در مورد مانده حسابها و داد و ستدها و ارائه به موقع گزارش هیئت مدیره در خصوص کنترلهای داخلی و نیز مفاد مواد ۲۸، ۳۰ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تملک سهام شرکت اصلی، اخذ رأی الکترونیکی در مجامع شرکت و انتقال اطلاعات مورد نیاز به پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

(۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۳۰ خرداد ۱۴۰۰

(حسابدار رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company

امیر حسین بهرامیان
۸۹۱۷۱۰

کریم حسین آبادی
۸۳۱۲۹۵

KH/PM



شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس

سهامی عام

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

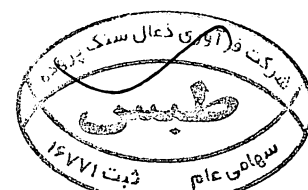
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۴۷	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	ناصر علی بابائی زبانی	شرکت تکادو (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	هادی گلزار	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	محمود شهشهانی پور	شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حجت‌اله دربانی	شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمد مجتهد زاده	شرکت معدنچو (سهامی خاص)
	مدیرعامل	-	مجید ظهیری



TAKADO GROUP
http://www.takado.ir
Info@takado.ir

گزارش حسابداری عوسه حسابداری رایج و همکاران
در مورد این صورتهای عالی و یادداشت‌های پیوسته
در بخش اول مجموعه

اصفهان - خیابان سجاد - چهارراه آپادانا - جنب بانک مسکن - شماره ۱۶۱
کدپستی: ۶۷۴۶۶ - ۸۱۶۵۶
تلفکس: ۳۶۴۱۱۰۰۶ - ۳۶۴۱۲۰۰۱
www.Parvadeh.com
Info@Parvadeh.com

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۱,۹۵۵	۵,۸۷۹,۷۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۹۹,۸۷۷)	(۴,۰۳۱,۳۵۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵۲,۰۷۸	۱,۸۴۸,۴۲۷	سود ناخالص
(۸۹,۱۰۲)	(۱۲۲,۲۸۴)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۹۸	-	۸ سایر درآمدها
(۱۳,۹۵۴)	(۱۲,۰۱۲)	۹ سایر هزینه‌ها
۵۴۹,۳۲۰	۱,۷۱۴,۱۳۱	سود عملیاتی
(۱۸,۰۰۱)	(۲۷,۷۶۵)	۱۰ هزینه‌های مالی
۸۵,۷۱۷	۱۴۶,۸۲۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۱۷,۰۳۶	۱,۸۳۳,۱۹۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳۰,۴۶۸	۴۳,۴۵۵	۱۵ سهم گروه از سود شرکت وابسته
۶۴۷,۵۰۴	۱,۸۷۶,۶۴۸	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲۸,۵۶۰)	(۲۹,۴۶۴)	۲۸ سال جاری
۵۱۸,۹۴۴	۱,۸۴۷,۱۸۴	سود خالص
		قابل انتساب به
۵۰۰,۱۰۸	۱,۸۰۰,۴۰۵	مالکان شرکت اصلی
۱۸,۸۳۶	۴۶,۷۷۹	منافع فاقد حق کنترل
۵۱۸,۹۴۴	۱,۸۴۷,۱۸۴	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۴۶	۳,۰۴۱	عملیاتی (ریال)
۱۸۰	۲۹۳	غیر عملیاتی (ریال)
۹۲۶	۳,۳۳۴	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
در بخش اول مجموعه



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۷۰۵۰۰۰۴	۹۵۰۰۸۵۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۳۲	۱۰۰۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۶۲۰۳۰۸	۸۲۰۳۱۹	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۱۰۳۱۰	۱۹۶۰۳۲۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۳۱۰۱۵۴	۱۰۲۳۱۰۳۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۲۰۴۶۲	۲۳۰۸۸۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۲۲۰۲۸۷	۶۵۴۰۱۸۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴۰۸۰۴۶۶	۱۰۴۵۶۰۲۸۳	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۶۰۴۵۳	۹۲۸۰۰۶۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴۸۰۰۲۸	۹۴۰۲۴۶	۲۱	موجودی نقد
۱۰۳۵۷۰۶۹۶	۳۰۱۵۶۰۷۶۲		جمع دارایی های جاری
۲۰۱۸۸۰۸۵۰	۴۰۳۸۸۰۰۶۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۴۰۰۰۰۰	۵۴۰۰۰۰۰	۲۲	سرمایه
۵۷۰۴۸۳	۶۰۰۳۸۲	۲۳	اندرخته قانونی
۷۰۰۰۶۷۸	۲۰۳۱۷۰۶۱۳		سود انباشته
۱۰۲۹۸۰۱۶۱	۲۰۹۱۷۰۹۹۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۴۰۶۳۵	۲۱۰۰۷۹۴	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۴۷۲۰۷۹۶	۳۰۱۲۸۰۷۸۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۳۳	-	۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۶۰۲۴۸	۱۴۰۶۸۳	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۰۰۸۱	۱۴۰۶۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۹۶۰۶۳۹	۸۳۹۰۶۶۸	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳۵۰۶۰۹	۵۲۰۹۲۰	۲۸	مالیات پرداختی
۴۲۰۹۹۶	۳۸۰۲۴۹	۲۹	سود سهام پرداختی
۲۲۳۰۷۱۶	۲۳۷۰۴۲۲	۲۵	تسهیلات مالی
۱۳	۷۶۰۳۲۲	۳۰	پیش دریافت ها
۶۹۸۰۹۷۳	۱۰۲۴۴۰۵۹۱		جمع بدهی های جاری
۷۱۶۰۰۵۴	۱۰۲۵۹۰۲۷۴		جمع بدهی ها
۲۰۱۸۸۰۸۵۰	۴۰۳۸۸۰۰۶۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایسند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۵۳.۴۵۶	۱۲۷.۵۷۲	۱.۰۲۵.۸۸۴	۶۲۷.۶۶۱	۳۸.۲۲۳	۳۶۰.۰۰۰
۵۱۸.۹۴۴	۱۸.۸۳۶	۵۰۰.۱۰۸	۵۰۰.۱۰۸	-	-
(۲۴۴.۸۰۰)	(۱۸.۰۰۰)	(۲۲۶.۸۰۰)	(۲۲۶.۸۰۰)	-	-
۴۹.۵۰۰	۴۹.۵۰۰	-	(۱۸۰.۰۰۰)	-	۱۸۰.۰۰۰
(۴.۳۰۴)	(۴.۳۰۴)	-	-	-	-
-	۱.۰۳۱	(۱.۰۳۱)	(۲۰.۲۹۱)	۱۹.۲۶۰	-
۱.۴۷۲.۷۹۶	۱۷۴.۶۳۵	۱.۲۹۸.۱۶۱	۷۰۰.۶۷۸	۵۷.۴۸۳	۵۴۰.۰۰۰
۱.۸۴۷.۱۸۴	۴۶.۷۷۹	۱.۸۰۰.۴۰۵	۱.۸۰۰.۴۰۵	-	-
(۱۹۱.۱۹۱)	(۱۲.۹۹۱)	(۱۷۸.۲۰۰)	(۱۷۸.۲۰۰)	-	-
-	۲.۳۷۱	(۲.۳۷۱)	(۵.۲۷۰)	۲.۸۹۹	-
۳.۱۲۸.۷۸۹	۲۱۰.۷۹۴	۲.۹۱۷.۹۹۵	۲.۳۱۷.۶۱۳	۶۰.۳۸۲	۵۴۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۶۹۶,۱۰۹	۱,۰۳۳,۳۰۱	۳۱
(۱۰۸,۲۰۷)	(۱۱۰,۸۶۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۸۷,۹۰۲	۹۲۲,۴۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۱۵۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۲,۵۵۸)	(۳۹۵,۵۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۹)	(۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۲۸۵	۶۸,۹۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۶,۹۹۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹,۸۳۸)	(۱۲۳,۸۹۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۵۲,۷۴۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۶,۹۹۴)	(۹۷۸,۶۲۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲,۱۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۳,۷۱۱	۹۲,۷۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۶,۷۱۳)	(۱,۱۸۱,۴۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵۱,۱۸۹	(۲۵۸,۹۶۸)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۹,۵۰۰	-	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۲۳۹,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۵,۱۵۷)	(۳۱۸,۶۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸,۰۰۱)	(۲۶,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۱,۵۴۱)	(۱۸۰,۳۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۶,۱۹۹)	(۱۹۵,۰۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۳۴,۹۹۰	(۴۵۳,۹۸۳)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۱۲,۹۴۸	۵۴۸,۰۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۰	۲۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۸,۰۲۸	۹۴,۲۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۵۳۴	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



 گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
 در بخش اول مجموعه



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

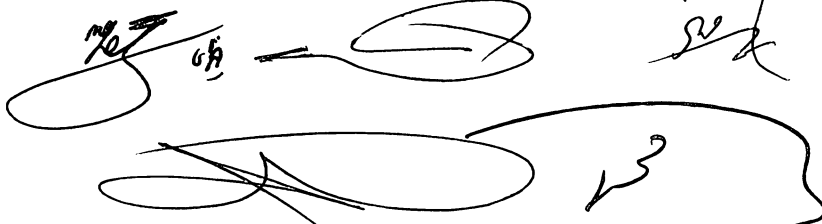
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۴۸,۹۰۰	۵,۸۲۷,۹۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۹۹,۱۹۴)	(۴,۱۵۲,۶۹۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۴۹,۷۰۶	۱,۶۷۵,۲۳۶		سود ناخالص
(۵۸,۸۷۷)	(۹۴,۷۲۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۹۰,۸۲۹	۱,۵۸۰,۵۱۴		سود عملیاتی
(۱۰,۳۶۹)	(۱۷,۷۲۹)	۱۰	هزینه های مالی
۹۷,۸۴۵	۱۹۸,۶۵۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۷۸,۳۰۵	۱,۷۶۱,۴۳۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۳,۲۰۹)	-	۲۸	سال جاری
۴۶۵,۰۹۶	۱,۷۶۱,۴۳۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۶۹۳	۲,۹۲۷		عملیاتی (ریال)
۱۶۸	۳۳۵		غیر عملیاتی (ریال)
۸۶۱	۳,۲۶۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایسند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۹.۴۰۵	۳۷۱.۲۳۱	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۱۰۵	۷۹	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۲۳.۰۶۴	۴۵۴.۷۲۸	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۵۲.۰۰۰	۳۲.۰۰۰	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<u>۵۳۴.۵۷۴</u>	<u>۸۵۸.۰۳۸</u>		دریافتی‌های بلندمدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱.۰۹۴	۸.۰۴۲	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۳۰۴.۱۸۹	۵۸۹.۰۶۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴۲۰.۹۳۱	۱.۴۷۴.۴۷۸	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۲.۴۵۳	۸۷۹.۱۷۷	۲۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۳۷.۸۰۹	۶۹.۱۷۴	۲۱	موجودی نقد
<u>۱.۳۱۶.۴۷۶</u>	<u>۳.۰۱۹.۹۳۱</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱.۸۵۱.۰۵۰</u>	<u>۳.۸۷۷.۹۶۹</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵۴۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	۲۲	سرمایه
۵۴۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۶۹۹.۵۰۳	۲.۲۸۲.۷۴۱		سود انباشته
<u>۱.۲۹۳.۵۰۳</u>	<u>۲.۸۷۶.۷۴۱</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۲۷	۱۱۰	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۲۷</u>	<u>۱۱۰</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۱۴.۹۴۲	۷۳۰.۲۳۵	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱۴.۰۴۲	۱۹.۵۰۰	۲۸	مالیات پرداختی
۲۵۰.۰۳۹	۲۲.۸۷۹	۲۹	سود سهام پرداختی
۲۰۳.۲۹۷	۱۵۲.۱۹۵	۲۵	تسهیلات مالی
-	۷۶.۳۰۹	۳۰	پیش دریافت‌ها
<u>۵۵۷.۳۲۰</u>	<u>۱.۰۰۱.۱۱۸</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۵۵۷.۵۴۷</u>	<u>۱.۰۰۱.۲۲۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱.۸۵۱.۰۵۰</u>	<u>۳.۸۷۷.۹۶۹</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

توزار حصارچین موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست
در بخش اول مجموعه



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۵۵,۲۰۷	۶۵۹,۲۰۷	۳۶,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۴۶۵,۰۹۶	۴۶۵,۰۹۶	-	-
(۲۲۶,۸۰۰)	(۲۲۶,۸۰۰)	-	-
-	(۱۸,۰۰۰)	-	۱۸۰,۰۰۰
-	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	-
۱,۲۹۳,۵۰۳	۶۹۹,۵۰۳	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۱,۷۶۱,۴۳۸	۱,۷۶۱,۴۳۸	-	-
(۱۷۸,۲۰۰)	(۱۷۸,۲۰۰)	-	-
۲,۸۷۶,۷۴۱	۲,۲۸۲,۷۴۱	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۶۷۷	۸۵۰,۴۷۹	۳۱
(۹۸,۱۴۸)	(۹۴,۵۴۲)	
۵۰۴,۵۲۹	۷۵۵,۹۳۷	
۴,۳۲۱	-	
(۸۶,۵۵۰)	(۲۳۰,۰۳۲)	
(۶)	(۳۰)	
۷۰,۲۷۷	۶۸,۹۶۷	
(۸,۸۳۸)	(۱۲۳,۸۹۲)	
-	۱۵۰,۴۶۵	
(۲۱,۶۷۷)	(۹۳۱,۶۰۱)	
-	۲,۱۴۴	
۲۲,۷۵۳	۸۸,۳۹۷	
(۱۹,۷۲۰)	(۹۷۵,۵۸۲)	
۴۸۴,۸۰۹	(۲۱۹,۶۴۵)	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
(۹۷,۰۳۳)	(۲۵۱,۱۰۲)	
(۱۰,۳۶۹)	(۱۷,۷۲۹)	
(۱۳۱,۵۴۱)	(۱۸۰,۳۶۰)	
(۱۲,۰۰۰)	-	
(۵۰,۹۴۳)	(۲۴۹,۱۹۱)	
۴۳۳,۸۶۶	(۴۶۸,۸۳۶)	
۱۰۳,۸۵۳	۵۳۷,۸۰۹	
۹۰	۲۰۱	
۵۳۷,۸۰۹	۶۹,۱۷۴	
۴,۵۳۴	-	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 پرداخت های نقدی برای تامین مالی شرکت های وابسته
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تسعیر ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال
 معاملات غیر نقدی

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
 در بخش اول مجموعه

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



Handwritten signatures and scribbles are present across the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۷۷۱ مورخ ۱۳۷۹/۰۹/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۳ شروع به بهره برداری نموده است. شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۲۶۰۳۷۷۰۰۸ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۷ بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس جزو شرکت فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) است - و شرکت نهایی گروه شرکت صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان خیابان سجاد - چهارراه آپادانا جنب بانک مسکن - شماره ۱۶۱- طبقه اول و محل فعالیت اصلی آن در شهر طبس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد و فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه استخراج و تولید ذغالسنگ به شرح یادداشت ۲-۱۶ می باشد.

- تهیه طرح های اکتشافی، استخراج، تغلیظ و فرآوری مواد معدنی.

- اجرای عملیات اکتشافی، استخراج تغلیظ و آزمایش مواد معدنی، اخذ و انجام عملیات پیمانکاری و خدمات مشاوره ای در این زمینه.

- سرمایه گذاری در جهت اکتشاف و بهره برداری معادن و فرآوری.

موضوعات فرعی:

- انجام کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید می باشد.

- انجام کلیه امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۹۴	۱۰۹	۴۱۰	۳۶۷
۹۴	۱۰۹	۴۱۰	۳۶۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراء هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که سال مالی آنها ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در صورت لزوم اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی خواهد بود. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

اجرای استاندارد ۱۸ با عنوان «صورت های مالی جداگانه»، ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص»، ۳۸ با عنوان «ترکیب های تجاری»، ۳۹ با عنوان «صورت های مالی تلفیقی»، ۴۰ با عنوان «مشارکت ها»، ۴۱ با عنوان «فشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» که از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند، به جز ارائه صورت های مالی جداگانه و افشاء منافع در واحدهای تجاری، تاثیر با اهمیتی بر حساب های شرکت و گروه ندارد.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان و شرکت ذغالسنگ مهرآذین) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 باقی مانده 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 میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله-۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات و تجهیزات	۲ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله-۸ و ۱۲ و ۲۰ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله-۸ و ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۸ و ۱۰ ساله-۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
قالیها	۴ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۷ و ۱۰ و ۱۵ ساله-۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
جاده های ارتباطی	۱۰ ساله	خط مستقیم
معادن و حفاریات	به نسبت میزان استخراج سال و ذخیره کلی- مدت زمان قرارداد	آحاد تولید-خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودی ها

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۲-۳- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که سال مالی آنها ۱/۰۱/۱۳۹۹ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست و شرکت در الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجزیه نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بردرآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی خواهد بود. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر روی صورت های مالی ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۱-۴-۱- 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 بلند مدت 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.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۴۳,۱۷۵	۵,۸۲۷,۹۲۹	۲,۴۴۶,۲۳۰	۵,۸۷۹,۷۸۳
۵,۷۲۵	-	۵,۷۲۵	-
<u>۲,۴۴۸,۹۰۰</u>	<u>۵,۸۲۷,۹۲۹</u>	<u>۲,۴۵۱,۹۵۵</u>	<u>۵,۸۷۹,۷۸۳</u>

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲,۴۴۶,۲۳۰	۲۲۵,۳۶۵	۵,۸۷۹,۷۸۳	۲۳۸,۸۴۹
<u>۲,۴۴۶,۲۳۰</u>		<u>۵,۸۷۹,۷۸۳</u>	
۲,۴۴۳,۱۷۵	۲۲۴,۶۴۳	۵,۸۲۷,۹۲۹	۲۳۲,۰۷۶
<u>۲,۴۴۳,۱۷۵</u>		<u>۵,۸۲۷,۹۲۹</u>	

گروه
داخلی
کنسانتره ذغال و ذغالسنگ خام

شرکت
داخلی
کنسانتره ذغال و ذغالسنگ خام

۵-۱-۱- فروش شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان بوده است.

۵-۱-۲- افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از نرخ فروش کنسانتره ذغال که متأثر از افزایش نرخ شمش فولاد خوزستان می باشد، بوده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۲۵	-	۵,۷۲۵	-
<u>۵,۷۲۵</u>	<u>-</u>	<u>۵,۷۲۵</u>	<u>-</u>

شستشوی زغال

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	۱,۶۵۹	-	-	اشخاص وابسته
۹۱	۲,۲۲۵,۸۹۱	۸۱	۴,۷۵۸,۲۷۳	سایر اشخاص وابسته
۹	۲۲۴,۴۰۵	۱۹	۱,۱۲۱,۵۱۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۴۵۱,۹۵۵	۱۰۰	۵,۸۷۹,۷۸۳	
شرکت				
-	۱,۸۵۵	-	-	شرکت های گروه
۹۱	۲,۲۲۵,۸۹۱	۸۲	۴,۷۵۸,۲۷۳	سایر اشخاص وابسته (شرکت ذوب آهن اصفهان)
۹	۲۲۱,۱۵۴	۱۸	۱,۰۶۹,۶۵۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۴۴۸,۹۰۰	۱۰۰	۵,۸۲۷,۹۲۹	

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۳۱	۱,۸۴۸,۴۲۷	(۴,۰۳۱,۳۵۶)	فروش خالص
۲۶	۳۱	۱,۸۴۸,۴۲۷	(۴,۰۳۱,۳۵۶)	کنسانتره ذغال و ذغالسنگ خام
-	-	-	-	درآمد ارائه خدمات
-	-	-	-	شستشوی زغال
۲۶	۳۱	۱,۸۴۸,۴۲۷	(۴,۰۳۱,۳۵۶)	
شرکت				
۲۲	۲۹	۱,۶۷۵,۲۳۶	(۴,۱۵۲,۶۹۳)	فروش خالص
۲۲	۲۹	۱,۶۷۵,۲۳۶	(۴,۱۵۲,۶۹۳)	کنسانتره ذغال
-	-	-	-	درآمد ارائه خدمات
-	-	-	-	شستشوی زغال
۲۲	۲۹	۱,۶۷۵,۲۳۶	(۴,۱۵۲,۶۹۳)	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
فروش	فروش	فروش	فروش	
۱,۷۴۹,۶۵۸	۴,۰۸۶,۴۲۷	۱,۴۷۰,۴۷۷	۳,۶۲۴,۹۶۴	مواد مستقیم
۱۶,۹۵۲	۲۳,۲۱۵	۷۰,۰۰۹	۹۷,۴۹۱	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت
۴۱,۲۴۸	۵۹,۸۵۶	۷۶,۰۴۰	۱۰۴,۱۲۷	دستمزد غیر مستقیم
۷,۳۵۷	۱۴,۸۷۴	۲۸,۲۹۰	۱۲۷,۰۶۲	استهلاک
۲۳,۶۷۹	۴۱,۲۲۲	۲۳,۶۷۹	۴۷,۲۰۸	تعمیر و نگهداری
۲۰,۵۹۰	۲۹,۴۳۶	۲۰,۵۹۰	۲۹,۴۳۶	مواد کمکی مصرفی
۵,۳۸۵	۷,۸۲۶	۵,۳۸۵	۱۸,۵۸۱	غذا و بیمه پرسنل
۴,۷۲۱	۵,۲۲۷	۴,۷۱۲	۱۰,۳۸۹	سوخت
۳,۱۱۴	۷,۳۲۸	۳,۱۱۴	۹,۷۴۶	ایاب و ذهاب
۷,۸۳۵	۶,۲۵۶	۷,۸۳۵	۶,۲۵۶	اجاره ماشین آلات
۱۵,۰۰۲	۱۶,۰۸۷	۸۰,۳۳۰	۱۳۳,۷۴۶	سایر
۱,۸۹۵,۵۴۱	۴,۲۹۷,۷۵۴	۱,۷۹۰,۴۶۱	۴,۲۰۹,۰۰۶	جمع هزینه های ساخت
-	-	(۱,۹۶۱)	-	ضایعات غیر عادی
۱,۸۹۵,۵۴۱	۴,۲۹۷,۷۵۴	۱,۷۸۸,۵۰۰	۴,۲۰۹,۰۰۶	
۳,۶۵۳	(۱۴۵,۰۶۱)	۱۱,۳۷۷	(۱۷۷,۶۵۰)	
۱,۸۹۹,۱۹۴	۴,۱۵۲,۶۹۳	۱,۷۹۹,۸۷۷	۴,۰۳۱,۳۵۶	

(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۷۲۳,۲۷۳ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۶۱,۸۸۸ میلیون ریال) ذغالسنگ خام توسط گروه و مبلغ ۴,۱۹۷,۶۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۷۱,۷۳۹ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
گروه ذغالسنگ خام	ایران	۱۰۰٪	۳,۷۲۳,۲۷۳	۱۰۰٪	۱,۳۶۱,۸۸۸
شرکت ذغالسنگ خام	ایران	۱۰۰٪	۴,۱۹۷,۶۴۲	۱۰۰٪	۱,۶۷۱,۷۳۹

۶-۲- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قطعی / ظرفیت معمول (عملی)	ذخیره		معدن نایبند - شرکت فرعی
			تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	
تن	۵,۷۰۰	۲۴۰,۰۰۰	-	-	معدن تخت نادر - شرکت فرعی
تن	۱۴,۵۰۰	۸۷,۰۰۰	-	-	معدن تخت زیتون - شرکت فرعی
تن	۱۵۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۹۳	۶۹,۱۱۷	معدن چل - شرکت فرعی
تن	۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	کنسانتره زغال سنگ - شرکت اصلی
تن	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۸۱	۲۲۷,۰۰۵	

۶-۲-۱- حجم مخارج جاری و سرمایه ای و استهلاک مربوطه در معادن و نیز استانداردهای مصرف عوامل تولید گروه و شرکت براساس شاخص های گروه و شرکت سنجیده شده است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		شرکت	گروه
	۱۳۹۹	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۱۰۶	۴,۵۳۳	۲,۶۱۱	۴,۵۳۳
هزینه های فروش				
حمل و نقل	-	-	۷۶۵	-
تبلیغات و حق پذیرش	۲,۱۰۶	۴,۵۳۳	۲,۲۷۶	۴,۵۳۳
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۲۶۹	۳۰,۰۱۸	۳۴,۰۵۷	۴۴,۰۱۴
پاداش هیات مدیره	۶,۸۰۴	۱۹,۳۴۶	۱۰,۱۹۴	۲۱,۳۵۰
استهلاک	۱,۶۱۹	۳,۱۵۶	۴,۳۸۴	۵,۲۳۲
حسابرسی و مشاوره	۸۴۸	۱,۰۸۰	۱,۵۳۴	۳,۷۰۸
حق الزحمه خدمات	۲,۲۸۶	۳,۰۷۰	۲,۲۸۶	۳,۰۷۰
هزینه ناهاری و آبدارخانه و پذیرائی	۱,۴۱۹	۲,۱۸۹	۲,۷۶۷	۲,۹۱۴
هزینه ایاب و ذهاب	۷۰۷	۱,۰۲۰	۱,۲۱۲	۱,۷۱۳
هزینه آب و برق و تلفن	۱۰۸	۱۵۳	۱,۳۷۷	۱,۳۰۵
هزینه کارمزد بانکی	۵۸۸	۶۲۵	۱,۲۰۸	۱,۲۹۵
حق جلسات هیات مدیره	۲۸۸	۴۸۶	۱,۵۶۲	۱,۰۵۶
ملزومات اداری و نوشت افزار	۱۲۶	۳۰۳	۲۷۴	۴۶۶
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه	۳۱۵	۴۵۱	۳۱۵	۴۵۱
حق عضویت و آبونمان	۴۲۹	۳۵۲	۴۲۹	۳۵۲
سایر	۲۰,۹۶۵	۲۷,۹۲۰	۲۴,۱۲۷	۳۰,۸۲۵
	۵۶,۷۷۱	۹۰,۱۸۹	۸۵,۷۲۶	۱۱۷,۷۵۱
	۵۸,۸۷۷	۹۴,۷۲۲	۸۹,۱۰۲	۱۲۲,۲۸۴

۸- سایر درآمدها

گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص اضافی انبار	-	۱۳۹
سایر	-	۱۵۹
	-	۲۹۸

۹- سایر هزینه ها

گروه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص کسری انبار	۶۶	۲۷۲
ضایعات غیر عادی	-	۱,۹۶۱
سایر (یادداشت ۱-۹)	۱۱,۹۴۶	۱۱,۷۲۱
	۱۲,۰۱۲	۱۳,۹۵۴

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به معدن چل می باشد که به دلیل راکد بودن و عدم فعالیت طی سه سال اخیر با رقم ثابت مستهلک می گردد.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۳۶۹	۱۷,۷۲۹	۱۸,۰۰۱	۲۷,۷۶۵
۱۰۰,۳۶۹	۱۷,۷۲۹	۱۸,۰۰۱	۲۷,۷۶۵

وام های دریافتی
بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۱۳۷	۶۵,۶۱۶	۱۶,۱۳۷	۶۵,۶۱۶
-	۳۷۲	۸۷	۳۳۲
۱۶,۱۳۷	۶۵,۹۸۸	۱۶,۲۲۴	۶۵,۹۴۸
۴,۳۲۱	۳۵	۸,۳۸۲	(۵,۹۸۹)
۲۶,۱۷۰	۵۸,۴۶۸	۳,۴۱۱	۹,۷۱۲
۲۷,۲۶۷	۱۳,۰۰۴	۲۷,۲۶۷	۱۳,۰۰۴
-	(۴۱۰,۹۵)	-	(۴۲,۸۸۲)
۲۲,۷۵۳	۸۸,۳۹۷	۲۳,۷۱۱	۹۲,۷۷۹
۹۰	۲۰۱	۹۰	۲۰۱
۱,۱۰۷	۱۳,۶۵۵	۶,۶۳۱	۱۴,۰۵۴
۸۱,۷۰۸	۱۳۲,۶۶۵	۶۹,۴۹۳	۸۰,۸۷۹
۹۷,۸۴۵	۱۹۸,۶۵۳	۸۵,۷۱۷	۱۴۶,۸۲۷

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سایر

سایر اقلام

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر دارایی های ارزی

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰,۸۲۹	۱,۵۸۰,۵۱۴	۵۴۹,۳۲۰	۱,۷۱۴,۱۳۱
(۱۱۶,۵۷۲)	-	(۱۳۱,۴۹۱)	(۲۹,۴۶۴)
-	-	(۱۵,۱۶۶)	(۴۲,۶۶۳)
۳۷۴,۲۵۷	۱,۵۸۰,۵۱۴	۴۰۲,۶۶۳	۱,۶۴۲,۰۰۴
۸۷,۴۷۶	۱۸۰,۹۲۴	۹۸,۱۸۴	۱۶۲,۵۱۷
۳,۳۶۳	-	۲,۹۳۱	-
-	-	(۳,۶۷۰)	(۴,۱۱۶)
۹۰,۸۳۹	۱۸۰,۹۲۴	۹۷,۴۴۵	۱۵۸,۴۰۱
۵۷۸,۳۰۵	۱,۷۶۱,۴۳۸	۶۴۷,۵۰۴	۱,۸۷۶,۶۴۸
(۱۱۳,۲۰۹)	-	(۱۲۸,۵۶۰)	(۲۹,۴۶۴)
-	-	(۱۸,۸۳۶)	(۴۶,۷۷۹)
۴۶۵,۰۹۶	۱,۷۶۱,۴۳۸	۵۰۰,۱۰۸	۱,۸۰۰,۴۰۵
شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی

سود(زیان) ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سودخالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	مملدن و حفريات	جاده های ارتباطی	قالبا	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
بهای تمام شده														
۷۵۵,۲۱۶	۲,۹۳۸	۱۱,۶۱۵	۱۳۶,۵۴۰	۶۰۴,۱۲۳	۳۸۷,۹۰۷	۱,۶۰۹	۱۰۷	۳,۳۲۹	۹,۸۰۶	۱۶,۱۴۹	۸۸,۴۸۷	۴۰۰,۵۳	۵۲,۲۶۰	۴,۴۱۶
۲۰۲,۷۶۶	-	۸۷,۱۸۷	۲۱,۰۴۸	۹۴,۵۳۱	۸۷,۲۹۰	-	-	۴۷۹	۱,۲۰۱	۱۹۲۴	۷۱۲	۶۶۶	۲,۲۵۹	-
(۲,۵۷۴)	-	-	-	(۲,۵۷۴)	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۹)	(۷۳۵)	-	-	-
(۲۶۱)	۴,۴۳۹	(۲۴,۶۱۳)	(۱۲۳)	۲۰۰,۲۶	-	۱۲۳	-	۲۱۴	۵۶۴	-	۱۴,۲۶۸	۲,۲۸۷	۲,۵۸۰	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸														
۹۵۵,۱۴۲	۷,۳۷۷	۷۴,۱۸۹	۱۵۷,۴۶۵	۷۱۶,۱۱۶	۴۷۵,۱۹۷	۱,۷۳۲	۱۰۷	۴,۰۲۲	۱۱,۵۷۱	۱۶,۲۳۴	۱۰۲,۷۳۲	۴۳,۰۰۶	۵۷,۰۹۹	۴,۴۱۶
۳۹۵,۵۲۲	۲۲۳,۸۵۹	۱۰,۴۷۵	۴۴۲	۱۶۰,۷۶۶	۱۰۵,۷۲۲	-	-	۲,۰۳۷	۲,۵۶۸	۴۸,۵۰۰	۱,۴۸۹	۴۳۰	-	-
(۵,۷۰۴)	-	-	(۳,۵۰۰)	(۲,۲۰۴)	-	-	-	(۱۱)	(۷۰)	-	(۶۶۰)	(۱,۲۳۶)	(۲۲۷)	-
-	(۷۵,۶۱۶)	(۴۶,۳۴۸)	(۱۲۴,۶۱۰)	۲۴۶,۵۷۴	۱۲۴,۴۶۵	۱,۱۶۴	-	۴۲۷	۲,۹۱۱	۷۳,۷۸۰	۳۹,۰۶۷	۴,۳۶۱	۳۹۹	-
۱,۳۴۴,۹۶۵	۱۵۵,۶۲۰	۳۸,۳۱۶	۲۹,۷۹۷	۱,۱۲۱,۲۳۲	۷۰۵,۳۸۴	۲,۸۹۶	۱۰۷	۶,۴۷۵	۱۶,۹۸۰	۱۳۸,۵۱۴	۱۴۲,۶۲۸	۴۶,۵۶۱	۵۷,۲۷۱	۴,۴۱۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸														
استهلاک انباشته														
۲۰۶,۱۳۲	-	-	-	۲۰۶,۱۳۲	۸۴,۹۱۶	۱,۴۷۳	۱۰۷	۱,۹۶۷	۴,۵۹۳	۸,۴۱۶	۶۰,۴۵۵	۲۲,۸۳۳	۲۱,۳۷۲	-
۴۵,۸۶۳	-	-	-	۴۵,۸۶۳	۲۶,۲۷۹	۱۸	-	۴۸۳	۱,۴۷۲	۲,۴۱۹	۸,۷۲۵	۳,۲۵۵	۳,۲۱۲	-
(۱,۷۹۹)	-	-	-	(۱,۷۹۹)	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۹)	(۲۱۰)	-	-	-
(۵۳)	-	-	-	(۵۳)	-	-	-	-	(۲۵)	-	(۲۸)	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸														
۲۵۰,۱۴۲	-	-	-	۲۵۰,۱۴۲	۱۱۱,۱۹۵	۱,۴۹۱	۱۰۷	۲,۴۵۰	۶۰,۴۰	۹,۲۴۶	۶۸,۹۴۲	۲۶,۰۸۸	۲۴,۵۸۴	-
۱۴۵,۹۰۷	-	-	-	۱۴۵,۹۰۷	۱۱۴,۳۵۶	۵۷	-	۶۵۲	۱,۹۸۰	۱۲,۴۸۸	۹,۰۲۱	۳,۱۸۰	۴,۱۷۳	-
(۱,۹۴۰)	-	-	-	(۱,۹۴۰)	-	-	-	(۴)	(۵۱)	-	(۶۴۹)	(۱,۲۳۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸														
۳۹۴,۱۱۰	-	-	-	۳۹۴,۱۱۰	۲۲۵,۵۵۱	۱,۵۴۸	۱۰۷	۳,۰۹۸	۷,۹۶۹	۲۱,۷۳۴	۷۷,۳۱۴	۲۸,۰۳۲	۲۸,۷۵۷	-
۹۵۰,۸۵۵	۱۵۵,۶۲۰	۳۸,۳۱۶	۲۹,۷۹۷	۷۲۷,۱۲۲	۴۷۹,۸۳۳	۱,۳۴۸	-	۳,۳۷۷	۹,۰۱۱	۱۱۶,۷۸۰	۶۵,۳۱۴	۱۸,۵۲۹	۲۸,۵۱۴	۴,۴۱۶
۷۰۵,۰۰۴	۷,۳۷۷	۷۴,۱۸۹	۱۵۷,۴۶۵	۴۶۵,۹۷۳	۳۴۴,۰۰۲	۲۴۱	-	۱,۵۷۲	۵,۵۳۱	۶,۹۸۸	۳۳,۷۹۰	۱۶,۹۱۸	۳۲,۵۱۵	۴,۴۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹														
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸														

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایصد و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های بیوسب
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	محوطه سازی	قالبا	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
														بهای تمام شده
														مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۷,۱۹۸	۲,۹۳۸	۱۱,۶۱۵	۱۴,۹۹۸	۱۲۷,۶۴۷	۱,۶۰۹	۱۰۷	۶۹۳	۳,۹۰۴	۴,۱۸۱	۴۹,۳۶۰	۳۴,۶۸۴	۲۸,۶۹۳	۴,۴۱۶	افزایش
۹۱,۴۷۸	-	۸۷,۱۸۷	۱۴۵	۴,۱۴۶	-	-	-	۳۲۱	۱,۲۸۱	-	۶۶۲	۱,۸۸۲	-	واگذار شده
(۱,۸۳۹)	-	-	-	(۱,۸۳۹)	-	-	-	-	(۱,۸۳۹)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۴,۴۳۹	(۲۴,۶۱۳)	-	۲۰,۱۷۴	-	-	۲۱۴	۷۲۳	-	۱۴,۳۷۰	۲,۲۸۷	۲,۵۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۴۶,۸۳۷	۷,۳۷۷	۷۴,۱۸۹	۱۵,۱۴۳	۱۵۰,۱۲۸	۱,۶۰۹	۱۰۷	۹۰۷	۴,۹۴۸	۳,۶۲۳	۶۳,۷۳۰	۳۷,۶۳۳	۳۳,۱۵۵	۴,۴۱۶	افزایش
۲۳۰,۰۰۳۲	۲۰۹,۹۶۷	-	۵,۵۲۳	۱۴,۵۴۲	-	-	۸۳	۸۵۱	۱۳,۱۹۹	۹	۴۰۰	-	-	واگذار شده
(۱,۵۰۹)	-	-	-	(۱,۵۰۹)	-	-	(۱۱)	(۳۵)	-	-	(۱,۲۳۶)	(۲۲۷)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۷۵,۶۱۶)	(۴۶,۳۴۸)	(۱۴۵)	۱۲۲,۱۰۹	۱,۱۶۴	-	۴۲۷	۲,۹۱۱	۷۳,۷۸۰	۳۹,۰۶۷	۴,۳۶۱	۳۹۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۷۵,۳۶۰	۱۴۱,۷۲۸	۲۷,۸۴۱	۲۰,۵۲۱	۲۸۵,۲۷۰	۲,۷۷۳	۱۰۷	۱,۴۰۶	۸,۶۷۵	۹۰,۶۰۲	۱۰۲,۸۰۶	۴۱,۱۵۸	۳۳,۳۲۷	۴,۴۱۶	
														استهلاک انباشته
														مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۰,۱۱۳	-	-	-	۸۰,۱۱۳	۱,۴۷۳	۱۰۷	۳۴۸	۲,۴۱۱	۲,۸۳۲	۳۷,۴۰۲	۲۰,۴۵۲	۱۵,۰۸۸	-	استهلاک
۸,۹۰۸	-	-	-	۸,۹۰۸	۱۸	-	۵۷	۴۱۲	۶۴۱	۳,۵۶۱	۲,۵۴۷	۱,۶۷۲	-	واگذار شده
(۱,۵۸۹)	-	-	-	(۱,۵۸۹)	-	-	-	-	(۱,۵۸۹)	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۷,۴۳۲	-	-	-	۸۷,۴۳۲	۱,۴۹۱	۱۰۷	۴۰۵	۲,۸۲۳	۱,۸۸۴	۴۰,۹۶۳	۲۲,۹۹۹	۱۶,۷۶۰	-	استهلاک
۱۷,۹۷۲	-	-	-	۱۷,۹۷۲	۵۷	-	۸۹	۷۸۱	۶,۹۱۲	۴,۸۱۱	۲,۵۵۵	۲,۶۹۷	-	واگذار شده
(۱,۲۷۵)	-	-	-	(۱,۲۷۵)	-	-	(۴)	(۳۵)	-	-	(۱,۲۳۶)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰۴,۱۲۹	-	-	-	۱۰۴,۱۲۹	۱,۵۴۸	۱۰۷	۴۹۰	۳,۵۶۹	۸,۷۹۶	۴۵,۸۴۴	۲۴,۳۱۸	۱۹,۴۵۷	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷۱,۲۳۱	۱۴۱,۷۲۸	۲۷,۸۴۱	۲۰,۵۲۱	۱۸۱,۱۴۱	۱,۲۲۵	-	۹۱۶	۵,۱۰۶	۸۱,۸۰۶	۵۶,۹۶۲	۱۶,۸۴۰	۱۳,۸۷۰	۴,۴۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۹,۴۰۵	۷,۳۷۷	۷۴,۱۸۹	۱۵,۱۴۳	۶۲,۶۹۶	۱۱۸	-	۵۰۲	۲,۱۲۵	۱,۷۳۹	۲۲,۷۶۷	۱۴,۶۳۴	۱۶,۳۹۵	۴,۴۱۶	

گزارش حسابرسی عوسبه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های بویست
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۷۲،۲۰۰ میلیون ریال و برای شرکت های فرعی در خصوص شرکت طبس احیاء به غیر از حفریات تا مبلغ ۴۷۵،۴۶۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. برای شرکت مهرآذین صدور بیمه نامه در حال انجام می باشد.

۱۳-۴- ساختمان دفتر اصفهان شرکت در مقابل حد اعتباری در وثیقه بانک ملت می باشد.

۱۳-۵- افزایش وسایط نقلیه گروه به مبلغ ۴۸،۵۰۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید خودروهای سبک و سنگین شرکت اصلی به مبلغ ۱۳،۱۹۹ و شرکت فرعی به مبلغ ۳۵،۳۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۶- اضافات اقلام سرمایه ای در انبار گروه به مبلغ ۲۲۲،۸۵۹ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۲۰۹،۹۶۷ میلیون ریال) عمدتاً بابت خرید فیلتر پرس و سرنده و خرید خودروهای سنگین می باشد. همچنین کاهش نقل و انتقالات سرفصل مزبور به مبلغ ۷۵،۶۱۶ میلیون ریال مربوط به گروه و شرکت عمدتاً بابت انتقال کامیون های خریداری شده به سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۷۳،۷۸۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- کاهش مانده پیش پرداخت سرمایه ای گروه و شرکت به مبلغ ۴۶،۳۴۸ میلیون ریال عمدتاً بابت انتقال سرنده به مبلغ ۳۹،۰۶۷ میلیون ریال به سرفصل ماشین آلات می باشد.

۱۳-۸- کاهش سایر نقل و انتقالات دارایی های در جریان تکمیل معادن گروه مربوط به شرکت فرعی به مبلغ ۱۲۴،۶۱۰ میلیون ریال بابت انتقال به حفریات تکمیل شده و بهره برداری قرار گرفته شده به مبلغ ۱۲۴،۴۶۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۹- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر منتقل نشده است.

شرکت		گروه		
مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱،۶۵۸	۱،۶۵۸	وسایط نقلیه
۷،۷۱۶	-	۷،۷۱۶	-	ساختمان
۷،۷۱۶	-	۹،۳۷۴	۱،۶۵۸	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی
۴,۳۶۶	۴,۲۴۱	-	۱۲۵
۴۴۹	۴۱۱	۳۰	۸
۴,۸۱۵	۴,۶۵۲	۳۰	۱۳۳
۳۰	۳۰	-	-
۴,۸۴۵	۴,۶۸۲	۳۰	۱۳۳
۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	-	-
۷۵۵	۷۵۵	-	-
۲,۲۸۳	۲,۲۸۳	-	-
۷۶۱	۷۶۱	-	-
۳,۰۴۴	۳,۰۴۴	-	-
۱,۸۰۱	۱,۶۳۸	۳۰	۱۳۳
۲,۵۳۲	۲,۳۶۹	۳۰	۱۳۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲ - شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۷۰	۱,۲۶۲	۸
۶	-	۶
۱,۲۷۶	۱,۲۶۲	۱۴
۳۰	۳۰	-
۱,۳۰۶	۱,۲۹۲	۱۴
۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	-
۶۸	۶۸	-
۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	-
۵۶	۵۶	-
۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	-
۷۹	۶۵	۱۴
۱۰۵	۹۱	۱۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته

۱۳۹۸			۱۳۹۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه			
۱,۰۸۲,۸۵۴	۵۶,۸۶۲	۶۲,۳۰۸	۱,۴۶۰,۳۵۷	۵۳,۵۱۰	۸۲,۳۱۹	۳۰,۵۱	۲۷,۴۵۹,۶۲۱	✓ شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
۱,۰۸۲,۸۵۴	۵۶,۸۶۲	۶۲,۳۰۸	۱,۴۶۰,۳۵۷	۵۳,۵۱۰	۸۲,۳۱۹			

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص / سرقفلی / تفاوت	سهم از خالص دارایی ها
۶۲,۳۰۸	۴۳,۴۰۷	-	۶۲,۳۰۸
-	(۴۰,۵۳)	-	-
(۳,۶۷۳)	(۱۰۰)	-	(۳,۶۷۳)
۴۲,۴۵۵	۳۲,۱۷۶	-	۴۲,۴۵۵
(۱۹,۷۷۱)	(۷,۴۱۴)	-	(۱۹,۷۷۱)
-	(۱,۷۰۸)	-	-
۸۲,۳۱۹	۶۲,۳۰۸	-	۸۲,۳۱۹

مانده در ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
واگذار شده طی سال
سهم از سود خالص شرکتهای وابسته
سود سهام دریافتی طی سال
استهلاک تفاوت طی سال
مانده در پایان سال

۱۵-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است.

فصلیت اصلی	۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید دولومیت کلسینه	۳۲,۴۲	۳۲,۴۲	۳۰,۵۱	۳۰,۵۱	ایران

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

۱۵-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت فولادافزا سپاهان در تاریخ صورت وضعیت مالی برابر با ۱,۴۶۰,۳۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
سود خالص	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع دارایی ها
۹۹,۲۴۳	۵۴۲,۵۹۴	۲۱۳,۲۱۱	۴۲۸,۲۶۳
۱۴۳,۸۶۶	۷۶۸,۵۲۹	۲۸۱,۷۴۶	۶۱۶,۳۶۵

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶۱,۳۱۰	۱۹۶,۲۲۶	(۳)	۱۹۶,۲۲۹
۲۰۴,۹۸۳	۲۰۴,۹۸۳	-	۲۰۴,۹۸۳
۶۷,۷۲۹	۱۷۶,۸۸۴	-	۱۷۶,۸۸۴
۵۰,۳۵۲	۵۳,۳۶۱	(۳)	۵۳,۳۶۴
-	۱۹,۵۰۰	-	۱۹,۵۰۰
۳۲۳,۰۶۴	۴۵۴,۷۲۸	(۳)	۴۵۴,۷۲۱

گروه
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۱۶)
شرکت
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (یادداشت ۱-۱۶)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۱-۱۶)
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (یادداشت ۱-۱۶)
پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
گروه								
۴۹۰۰۹۲	۱۰۰۸۶۶	۱۳۵۰۳۹۲	۷۰۰۴۷۰	-	۷۰۰۴۷۰	۰۰۸	۶۰۷۶۰۰۸۲۴	✓
-	-	۶۵۰۴۲۲	۴۵۰۹۷۲	-	۴۵۰۹۷۲	۰۰۳۸	۷۷۰۰۴۸۷	✓
-	۳۹۰۸۳۱	-	۴۲۰۸۳۹	-	۴۲۰۸۳۹	۷۰۵	۱۸۰۰۵۰۳۹۸	-
-	۱۰۰۵۰۰	-	۱۰۰۵۰۰	-	۱۰۰۵۰۰	۱۵	۱۰۰۵۰۰۰۰۰	-
-	-	۷۹۰۷۷۶	۶۰۹۳۱	-	۶۰۹۳۱	۰۰۵۲	۹۶۵۰۴۶۶	✓
-	۱۰۲	-	۱۰۲	-	۱۰۲	۱۰	۱۰۰	-
۶۲	۸	۹۴	۸	(۳)	۱۱	-	۱۰۰۰	✓
-	۱	-	۲	-	۲	۰۰۰۱	۱۰۵۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۱۰	۱۰۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۰۰۰۱	۱۰۰	-
۴۹۰۱۵۴	۶۱۰۳۱۰	۲۸۰۰۶۸۴	۱۷۶۰۸۲۶	(۳)	۱۷۶۰۸۲۹			
-	-	-	۱۹۰۵۰۰	-	۱۹۰۵۰۰			
۴۹۰۱۵۴	۶۱۰۳۱۰	۲۸۰۰۶۸۴	۱۹۶۰۳۲۶	(۳)	۱۹۶۰۳۲۹			
پیش پرداخت سرمایه گذاری								
شرکت								
شرکت های فرعی								
-	۲۰۴۰۹۸۲	-	۲۰۴۰۹۸۲	-	۲۰۴۰۹۸۲	۵۵	۱۷۰۰۵۰۰۰۰۰	-
-	۲۰۴۰۹۸۲	-	۲۰۴۰۹۸۲	-	۲۰۴۰۹۸۲			
شرکت های اصلی و وابسته								
۴۹۰۰۹۲	۱۰۰۸۶۶	۱۳۵۰۳۹۲	۷۰۰۴۷۰	-	۷۰۰۴۷۰	۰۰۸	۶۰۷۶۰۰۸۲۴	✓
-	-	۷۹۰۷۷۶	۶۰۹۳۱	-	۶۰۹۳۱	۰۰۵۲	۹۶۵۰۴۶۶	✓
-	-	۶۵۰۴۲۲	۴۵۰۹۷۲	-	۴۵۰۹۷۲	۰۰۳۸	۷۷۰۰۴۸۷	✓
۱۰۰۸۲۰۸۵۴	۵۶۰۸۶۲	۱۰۴۶۰۰۳۵۷	۵۳۰۵۱۱	-	۵۳۰۵۱۱	۳۰۰۵۱	۲۷۰۴۵۹۰۶۲۱	✓
۱۰۱۳۱۰۹۴۶	۶۷۰۷۲۹	۱۰۷۴۰۰۹۴۷	۱۷۶۰۸۸۴	-	۱۷۶۰۸۸۴			
سایر شرکت ها								
-	۳۹۰۸۳۱	-	۴۲۰۸۳۹	-	۴۲۰۸۳۹	۷۰۵	۱۸۰۰۵۰۳۹۸	-
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰	۱۱۰۰۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۱۰	۱۰۰۰	-
-	۱	-	۲	-	۲	۰۰۰۱	۱۰۵۰۰	-
۶۲	۸	۹۴	۸	(۳)	۱۱	-	۱۰۰۰	✓
-	۱۰۰۵۰۰	-	۱۰۰۵۰۰	-	۱۰۰۵۰۰	۱۵	۱۰۰۵۰۰۰۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۰۰۰۱	۱۰۰	-
۶۲	۵۰۰۳۵۲	۹۴	۵۳۰۳۶۱	(۳)	۵۳۰۳۶۴			
-	-	-	۱۹۰۵۰۰	-	۱۹۰۵۰۰			
۱۰۱۳۲۰۰۰۸	۲۲۳۰۰۶۴	۱۰۷۴۱۰۰۴۱	۴۵۴۰۷۲۸	(۳)	۴۵۴۰۷۳۱			
پیش پرداخت سرمایه گذاری								

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید و استخراج ذغالسنگ	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	ایران

شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان (سهامی خاص)

۱۶-۳- در رابطه با سرمایه گذاری های شرکت و گروه و اشخاص وابسته موارد به شرح زیر می باشد.

الف : درخصوص شرکت طبس احیاء سپاهان، سه واحد از معادن گروه (به ارزش دفتری ۶۸،۵۰۹ میلیون ریال) از سنوات قبل غیر فعال بوده است. (دو واحد از معادن مذکور به ارزش دفتری ۵۱،۲۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت می باشد) مطابق برنامه شرکت، استفاده اقتصادی از معادن فوق از سنوات آتی برنامه ریزی شده است.

ب : درخصوص شرکت فولاد افزا سپاهان به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، شرکت مذکور خریدار انحصاری محصولات گروه (مربوط به شرکت اصلی) بوده و پس از پایان قرارداد که تقریباً ۴ ماه پس از مقطع صورت وضعیت مالی پیش بینی شده، مالکیت کارخانه احداث شده توسط گروه (مربوط به شرکت اصلی) بدون پرداخت هیچگونه هزینه ای و بطور رایگان به شرکت فولاد مبارکه اصفهان منتقل می گردد. قطعیت انجام تعهدات طرفین موکول به تسویه حساب نهایی خواهد بود. گروه (مربوط به شرکت اصلی) به منظور ادامه فعالیت، ضمن تلاش جهت انجام و تمدید مدت قرارداد فوق، اقدام به احداث کارخانه جدید تبدیل ریزدانه آهک به بریکت براساس قرارداد فیما بین با شرکت مزبور و تاسیس واحد تولید دولومیت کلسینه در قالب یک شرکت فرعی نموده است. استمرار سود آوری گروه و شرکت منوط به پیاده سازی کامل برنامه های مذکور خواهد بود.

ج : با توجه به توضیحات فوق توسعه و ابقای بازارهای شرکت های فرعی و وابسته منوط به اجرا برنامه های آتی آنها خواهد بود.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۸۲,۶۳۴	۱,۲۷۹,۰۴۷	-	۱,۲۷۹,۰۴۷
۲,۳۳۴	۸۱,۵۵۵	(۶)	۸۱,۵۶۱
۳۸۴,۹۶۸	۱,۳۶۰,۶۰۲	(۶)	۱,۳۶۰,۶۰۸
۵۷۳	۷۳	-	۷۳
۵۷۳	۷۳	-	۷۳
۱۰,۳۵۲	۲۲,۱۲۶	-	۲۲,۱۲۶
-	۲۵,۳۰۵	-	۲۵,۳۰۵
-	۳۰,۴۳۳	-	۳۰,۴۳۳
۷,۱۸۲	۷,۶۴۹	-	۷,۶۴۹
۱,۷۰۸	۵,۷۳۶	-	۵,۷۳۶
-	۹۹۶	-	۹۹۶
۳,۶۸۳	۳,۴۶۳	(۶۴۴)	۴,۱۰۷
۲۲,۹۲۵	۹۵,۷۰۸	(۶۴۴)	۹۶,۳۵۲
۲۳,۴۹۸	۹۵,۷۸۱	(۶۴۴)	۹۶,۴۲۵
۴۰۸,۴۶۶	۱,۴۵۶,۳۸۲	(۶۵۰)	۱,۴۵۷,۰۳۳

تجاری

حساب های دریافتنی

سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۱-۱۷)

سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۷)

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

شرکت های گروه (یادداشت ۳-۱-۱۷)

سازمان امور مالیاتی - شهرستان طبس

صندوق اختصاصی بازارگردان ارزش آفرین

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی

سایر

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۸۲,۶۳۴	۱,۲۷۹,۰۴۷	-	۱,۲۷۹,۰۴۷
۵۹۴	۸۱,۲۶۰	(۶)	۸۱,۲۶۶
۳۸۳,۲۲۸	۱,۳۶۰,۳۰۷	(۶)	۱,۳۶۰,۳۱۳
۷۳	۷۳	-	۷۳
۷۳	۷۳	-	۷۳
۳۰,۸۶۸	۵۰,۸۹۲	-	۵۰,۸۹۲
۱۵۷	۲۵,۳۰۵	-	۲۵,۳۰۵
-	۳۰,۴۳۳	-	۳۰,۴۳۳
۴,۵۵۶	۵,۸۷۸	-	۵,۸۷۸
-	۹۹۶	-	۹۹۶
۲۰,۴۹	۵۹۴	(۶۴۴)	۱,۲۳۸
۳۷,۶۳۰	۱۱۴,۰۹۸	(۶۴۴)	۱۱۴,۷۴۲
۳۷,۷۰۳	۱۱۴,۱۷۱	(۶۴۴)	۱۱۴,۸۱۵
۴۲۰,۹۳۱	۱,۴۷۴,۴۷۸	(۶۵۰)	۱,۴۷۵,۱۲۸

تجاری

حسابهای دریافتنی

سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۱-۱۷)

سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۷)

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه (یادداشت ۳-۱-۱۷)

سازمان امور مالیاتی - شهرستان طبس

صندوق اختصاصی بازارگردان ارزش آفرین

کارکنان (وام)

سود سهام دریافتنی

سایر

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۱- حساب دریافتنی تجاری سایر اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۶۵۱	۱,۲۵۰,۰۶۴	۲۷۸,۶۵۱	۱,۲۵۰,۰۶۴	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۲۸,۹۸۳	۲۸,۹۸۳	۲۸,۹۸۳	۲۸,۹۸۳	سپرده حسن انجام کار- ذوب آهن
۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	شرکت پویس بازرگان - به طرفیت از ذوب آهن
<u>۳۸۲,۶۳۴</u>	<u>۱,۲۷۹,۰۴۷</u>	<u>۳۸۲,۶۳۴</u>	<u>۱,۲۷۹,۰۴۷</u>	

۱۷-۱-۱-۱ عمده مطالبات از شرکت سهامی ذوب آهن تا تاریخ تهیه یادداشت های فوق دریافت شده است.

۱۷-۱-۱-۲ مانده حساب سایر مشتریان حساب های دریافتنی تجاری عمدتاً "مربوط به شرکت کک طبس به مبلغ ۸۱,۲۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۱-۳ حساب سایر دریافتنی اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۱۴	۲۱,۲۷۱	۷,۴۱۴	۲۱,۲۷۱	شرکت فولاد افزا
-	۲۸۹	-	۲۸۹	شرکت معادن منگنز
-	۲۱۳	-	۲۱۳	شرکت ارمان تدبیر نقش جهان
-	-	۳۳۵	۱۵۳	شرکت نگین معادن احیاء سپاهان
۱۱۸	۱۲۹	۱۱۸	۱۲۹	شرکت مجتمع صنایع معادن احیاء
-	-	-	۶۰	شرکت تکادو
۲,۴۰۶	-	۲,۴۰۶	۶	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
۲۹	۳	۲۹	۳	شرکت اعتماد گستر سپاهان
۲۳	۲	۲۳	۲	صندوق قرض الحسنه صالحان قدر
۲۶	-	۲۶	-	شرکت آزمون احیاء سپاهان
۱۵,۸۳۴	۲۸,۹۸۵	-	-	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سپاهان
۵,۰۱۷	-	-	-	شرکت مهر آذین
۱	-	۱	-	سایر
<u>۳۰,۸۶۸</u>	<u>۵۰,۸۹۲</u>	<u>۱۰,۳۵۲</u>	<u>۲۲,۱۲۶</u>	

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت شرکت

شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
<u>۵۲,۰۰۰</u>	<u>۳۲,۰۰۰</u>

تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکت گروه - شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				پیش پرداخت های داخلی
۱۰۴	۵,۷۱۱	۱۵,۳۹۹	۱۷,۳۶۱	خرید کالا و خدمات
۲۳۴	۴۱۷	۴۵۳	۱,۲۷۰	بیمه دارایی ها
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	مالیات بردرآمد
۶۸۵	۱,۸۴۳	۶,۵۳۹	۵,۱۸۳	سایر
۱,۰۹۴	۸,۰۴۲	۲۲,۴۶۲	۲۳,۸۸۵	

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه عمدتاً مربوط به قرارداد خرید پایه بتنی با شرکت پایه بتن ایستاتیس می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۳۱۰	۲۱۳,۳۷۱	۶۸,۴۳۸	۲۴۶,۰۸۸	کالای ساخته شده
۱۷۲,۱۳۲	۲۸۳,۳۴۷	۱۴۹,۳۲۶	۲۴۷,۶۳۵	مواد اولیه
۵۶,۹۰۶	۸۱,۷۲۷	۹۷,۶۷۳	۱۴۹,۸۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۶,۸۴۱	۱۰,۶۱۵	۶,۸۵۰	۱۰,۶۱۵	سایر موجودی ها
۳۰۴,۱۸۹	۵۸۹,۰۶۰	۳۲۲,۲۸۷	۶۵۴,۱۸۳	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۵۵۵,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت های فرعی مربوط به شرکت طبس احیاء سپاهان تا مبلغ ۱۰۰,۸۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۱۳۷	۲۴۹.۲۲۹	(۲۲.۳۵۴)	۲۷۱.۵۸۳
۴.۳۱۶	۲۰۱.۱۸۷	(۲۰.۵۲۸)	۲۲۱.۷۱۵
-	۶۴۹	-	۶۴۹
۱۲.۴۵۳	۴۵۱.۰۶۵	(۴۲.۸۸۲)	۴۹۳.۹۴۷
۴۴.۰۰۰	۴۷۷.۰۰۰	-	۴۷۷.۰۰۰
۵۶.۴۵۳	۹۲۸.۰۶۵	(۴۲.۸۸۲)	۹۷۰.۹۴۷

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
سایر اوراق بهادار (یادداشت ۱-۲۰)
پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
سایر اوراق بهادار (یادداشت ۱-۲۰)
پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:
گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام شرکت سرمایه پذیر
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
-	۱۶۵.۲۸۳	(۲۰.۵۲۸)	۱۸۵.۸۱۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
-	۳۱.۵۸۸	-	۳۱.۵۸۸	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۴۰.۱۶	۴۰.۱۶	-	۴۰.۱۶	صندوق امین ۱
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	صندوق پارسیمان ۱
۴.۳۱۶	۲۰۱.۱۸۷	(۲۰.۵۲۸)	۲۲۱.۷۱۵	

شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام شرکت سرمایه پذیر
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
-	۱۶۵.۲۸۳	(۲۰.۵۲۸)	۱۸۵.۸۱۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۴۰.۱۶	۴۰.۱۶	-	۴۰.۱۶	صندوق امین ۱
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	صندوق پارسیمان ۱
۴.۳۱۶	۱۶۹.۵۹۹	(۲۰.۵۲۸)	۱۹۰.۱۲۷	

۲۰-۱-۱ عمده مبلغ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار مربوط به آورده سرمایه در اختیار صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی مطابق قرارداد تا مقطع تهیه صورت های مالی دریافت نگردیده است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۷,۱۲۸	۶۷,۶۱۱	۵۴۷,۱۵۵	۹۰,۸۲۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۴۱	۷۱۱	۵۴۱	۷۱۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳	۳	۱۹۵	۱,۸۵۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۳۷	۸۴۹	۱۳۷	۸۴۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۵۳۷,۸۰۹</u>	<u>۶۹,۱۷۴</u>	<u>۵۴۸,۰۲۸</u>	<u>۹۴,۲۴۶</u>	

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶,۳۷	۳۰۴,۴۱۰,۸۴۹	۵۶,۳۷	۳۰۴,۴۱۰,۸۴۹	شرکت تکادو (سهامی عام)
۲۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنچو
۲۳,۶۳	۱۲۷,۵۸۹,۱۵۱	۲۳,۶۳	۱۲۷,۵۸۹,۱۵۱	سایرین
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
<u>۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱۳۹,۶۱۰	۱۳۹,۶۱۰	اندوخته قانونی
۳,۴۳۶	۵,۸۰۷	سود انباشته
۳۱,۵۸۹	۶۵,۳۷۷	
<u>۱۷۴,۶۳۵</u>	<u>۲۱۰,۷۹۴</u>	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
گروه					
۲۲۴,۵۴۹	۸۳۳	۲۲۳,۷۱۶	۲۳۷,۴۳۲	-	۲۳۷,۴۳۲
۲۲۴,۵۴۹	۸۳۳	۲۲۳,۷۱۶	۲۳۷,۴۳۲	-	۲۳۷,۴۳۲
شرکت					
۲۰۳,۲۹۷	-	۲۰۳,۲۹۷	۱۵۲,۱۹۵	-	۱۵۲,۱۹۵
۲۰۳,۲۹۷	-	۲۰۳,۲۹۷	۱۵۲,۱۹۵	-	۱۵۲,۱۹۵

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۲۱۵,۲۳۵	۱۶۱,۴۱۶	۲۴۶,۳۷۴	۲۵۱,۹۳۳
۲۱۵,۲۳۵	۱۶۱,۴۱۶	۲۴۶,۳۷۴	۲۵۱,۹۳۳
(۱۱,۹۳۸)	(۹,۲۲۱)	(۱۴,۰۵۹)	(۱۴,۲۴۵)
-	-	(۷,۸۰۰)	(۲,۰۱۳)
-	-	۳۴	۱,۷۵۷
۲۰۳,۲۹۷	۱۵۲,۱۹۵	۲۲۴,۵۴۹	۲۳۷,۴۳۲
-	-	(۸۳۳)	-
۲۰۳,۲۹۷	۱۵۲,۱۹۵	۲۲۳,۷۱۶	۲۳۷,۴۳۲

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی
سپرده های سرمایه گذاری
سود و کارمزد جرائم معوق

حده بلند مدت

حده جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
-	-	۱۶,۶۱۹	۷,۵۶۷
۱۰۲,۰۶۰	۱۵۲,۱۹۵	۱۰۶,۶۹۳	۲۲۹,۸۶۵
۱۰۱,۲۳۷	-	۱۰۱,۲۳۷	-
۲۰۳,۲۹۷	۱۵۲,۱۹۵	۲۲۴,۵۴۹	۲۳۷,۴۳۲

۱۶ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۴ تا ۹ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲	۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲
۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲	۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲

سال ۱۴۰۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲
۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲

سفته و سپرده سرمایه گذاری

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۱۰۰,۳۳۰	۱۴۰,۷۰۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۸۰۰	دریافت های نقدی
-	(۷,۸۰۰)	سپرده سرمایه گذاری وثیقه
۱۰,۳۶۹	۱۸,۰۰۱	سود و کارمزد و جرائم
(۹۷,۰۳۳)	(۱۵۵,۱۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰,۳۶۹)	(۱۸,۰۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۲۰۳,۲۹۷	۲۲۴,۵۴۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
-	(۲,۰۱۳)	سپرده سرمایه گذاری وثیقه
۱۷,۷۲۹	۲۷,۷۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۲۵۱,۱۰۲)	(۳۱۸,۶۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۷,۷۲۹)	(۲۶,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
-	۱,۷۸۶	سایر تغییرات غیر نقدی
۱۵۲,۱۹۵	۲۳۷,۴۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶	۲۲۷	۱۶,۱۱۷	۱۶,۲۴۸	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۲۴)	(۷,۱۲۱)	(۱۳,۷۶۸)	(۱۷,۱۴۱)	پرداخت شده طی سال
۲,۳۵۵	۷,۰۰۴	۱۳,۸۹۹	۱۵,۵۷۶	ذخیره تامین شده
۲۲۷	۱۱۰	۱۶,۲۴۸	۱۴,۶۸۳	مانده در پایان سال

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد پرداختنی
		سایر اشخاص
۱,۶۶۸	۲,۰۱۱	
۱,۶۶۸	۲,۰۱۱	
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۱-۲۷)
۹۲,۵۰۳	۴۱۸,۴۴۹	
۴۰,۳۸۱	۱۱۹,۵۴۸	تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۲-۱-۲۷)
۱۳۲,۸۸۴	۵۳۷,۹۹۷	
۱۳۴,۵۵۲	۵۴۰,۰۰۸	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
		اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱-۲۷)
۱۴,۵۰۰	۲۱,۵۰۰	
۳۰,۲۱۶	۳۵,۹۸۴	سایر اشخاص (یادداشت ۴-۱-۲۷)
۴۴,۷۱۶	۵۷,۴۸۴	
		حساب های پرداختنی
		اشخاص وابسته (یادداشت ۵-۱-۲۷)
۱۲,۰۰۲	۳۵,۴۴۳	
۳۲,۶۴۷	۷۹,۴۶۸	سازمان امور مالیاتی
۸,۶۶۳	۱۴,۰۶۹	حق بیمه های پرداختنی
۷,۸۶۴	۱۰,۲۳۲	پس انداز پرسنل
۳,۸۴۶	۱۸,۷۹۱	هزینه های پرداختنی
۱۳,۵۳۵	۲۴,۰۸۸	سایر تامین کنندگان و فروشندگان
۱۸,۴۵۲	۳۶,۹۵۰	حقوق پرداختنی
۲۰,۳۶۲	۲۲,۱۳۵	سایر
۱۱۷,۳۷۱	۲۴۲,۱۷۶	
۱۶۲,۰۸۷	۲۹۹,۶۶۰	
۲۹۶,۶۳۹	۸۳۹,۶۶۸	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
۹۲.۵۰۳	۴۳۸.۵۷۱	شرکت های گروه (یادداشت ۱-۱-۲۷)
۲۲.۹۳۶	۹۹.۰۸۲	تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۱-۲-۲۷)
<u>۱۱۵.۴۳۹</u>	<u>۵۳۷.۶۵۳</u>	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۱۴.۵۰۰	۱۴.۵۰۰	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۲۷)
۱۹.۵۰۰	۲۵.۳۱۶	سایر اشخاص (یادداشت ۱-۴-۲۷)
<u>۳۴.۰۰۰</u>	<u>۳۹.۸۱۶</u>	
		حسابهای پرداختنی
۱.۵۸۴	۲۵.۰۴۴	شرکت های گروه (یادداشت ۱-۵-۲۷)
۲۵.۵۰۰	۵۸.۷۹۵	سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۱-۶-۲۷)
۱.۸۹۱	۲.۴۱۵	حق بیمه های پرداختنی
۷.۸۶۴	۱۰.۲۳۲	پس انداز پرسنل
۳.۸۴۶	۱۵.۲۰۰	هزینه های پرداختنی
۱۳.۵۳۵	۲۴.۰۸۸	سایر تامین کنندگان و فروشندگان
۳.۳۱۷	۸.۶۹۹	حقوق پرداختنی
۱.۵۵۴	۴.۲۰۹	حق العمل حمل
۶.۴۱۲	۴.۰۸۴	سایر
<u>۶۵.۵۰۳</u>	<u>۱۵۲.۷۶۶</u>	
<u>۹۹.۵۰۳</u>	<u>۱۹۲.۵۸۲</u>	
<u>۲۱۴.۹۴۲</u>	<u>۷۳۰.۲۳۵</u>	

۱-۱-۲۷- مانده حساب اشخاص وابسته و شرکت های گروه حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵۰.۱۲۹	-	۲۵۰.۱۲۹	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
۸۳.۰۲۱	۱۰۶.۱۶۱	۸۳.۰۲۱	۱۰۶.۱۶۱	شرکت معدنچو
۹.۴۸۲	۶۲.۱۴۵	۹.۴۸۲	۶۲.۱۵۰	شرکت تکافر
-	-	-	۹	شرکت نگین معادن احیاء
-	۲۰.۰۱۷	-	-	شرکت طبس احیاء سپاهان
-	۱۱۹	-	-	شرکت مهرآذین
<u>۹۲.۵۰۳</u>	<u>۴۳۸.۵۷۱</u>	<u>۹۲.۵۰۳</u>	<u>۴۱۸.۴۴۹</u>	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۲۷- مانده حساب تامین کنندگان کالا و خدمات حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۹۹	۳۳,۸۹۸	۱۸,۸۹۹	۳۳,۸۹۸	شرکت اروین نوین - خرید ذغال
-	۲۴,۷۵۳	-	۲۴,۷۵۳	شرکت بهین صنعت تجارت ایرانیان
-	۱۵,۵۰۰	-	۱۵,۵۰۰	شرکت معادن ذغال سنگ ایزدی
-	۷,۷۶۸	-	۷,۷۶۸	شرکت سامان کاوش
۲,۴۸۵	۵,۸۰۵	۲,۴۸۵	۵,۸۰۵	شرکت سعادت ترابر- حمل و نقل
-	۴,۱۱۵	-	۴,۱۱۵	شرکت سنگواره کربن البرز
-	-	۴۸۰	۳,۲۹۲	سجاد بهارمست
-	۳,۱۲۱	-	۳,۱۲۱	شرکت ردایس ترابر حمل و نقل
-	۲,۹۴۸	-	۲,۹۴۸	اقای محمد مهدی رحمانی
-	-	-	۱,۸۱۲	شرکت تابان گستر بشرویه
-	-	-	۱,۷۵۸	شرکت بین المللی محافظان صنعت و معدن
-	-	-	۱,۳۰۸	رضامردادی مکی
۱,۵۵۲	۱,۱۷۴	۱۸,۵۱۷	۱۳,۴۶۶	سایرین
۲۲,۹۳۶	۹۹,۰۸۲	۴۰,۳۸۱	۱۱۹,۵۴۸	

۱-۳-۲۷- مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی اشخاص وابسته مربوط به خرید سهام شرکت طبس احیاء سپاهان می باشد که به دلیل وجود بدهی شرکت مذکور به سازمان های دولتی و اشخاص در سنوات قبل و عدم تعیین و تکلیف تاکنون پرداخت نگردیده است. مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به مطالبات سود سهام شرکت آتیه تکادو از شرکت طبس احیاء سپاهان می باشد.

۱-۴-۲۷- مانده حساب اسناد پرداختی سایر اشخاص سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۴۶۵	۲۵,۱۱۶	۲۳,۰۹۷	۳۵,۷۸۴	سازمان امور مالیاتی
۳۵	۲۰۰	۷,۱۱۹	۲۰۰	سایرین
۱۹,۵۰۰	۲۵,۳۱۶	۳۰,۲۱۶	۳۵,۹۸۴	

۱-۵-۲۷- مانده حساب اشخاص وابسته و شرکت های گروه حساب های پرداختی سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰	شرکت نگین طبس
۵۴۰	۵,۷۵۳	۱۰,۷۳۳	۱۴,۴۶۹	شرکت تکادو
-	-	۴۶۴	۱,۶۸۳	شرکت معادن منگنز
۳۰۰	۵۰۰	۳۷۷	۵۰۰	شرکت تکافر سپاهان
۳۰۲	۳۵۹	۳۰۲	۳۵۹	شرکت آئینه خانه اسپادانا
-	۲۹۱	-	۲۹۱	شرکت مرآت فولاد
۱۱	۱۳۰	۱۱	۱۳۰	شرکت اعتماد گستر سپاهان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بین الملل
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	شرکت نگین معادن احیاء
۴	-	۴	-	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۳۰۰	-	-	-	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سپاهان
۱۶	-	-	-	شرکت زغال سنگ مهرآذین
۱,۵۸۴	۲۵,۰۴۴	۱۲,۰۰۲	۳۵,۴۴۳	

۱-۶-۲۷- بدهی به سازمان امور مالیاتی شرکت عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده دوره چهارم سال جاری می باشد که عمدتاً آن تا تاریخ تهیه یادداشت های فوق پرداخت شده است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۲۱.۵۶۷	۱.۱۲۵	۲۰.۴۴۲	۳۳.۴۲۰		۳۳.۴۲۰
۱۱۴.۰۴۲	-	۱۱۴.۰۴۲	۱۹.۵۰۰	-	۱۹.۵۰۰
۱۳۵.۶۰۹	۱.۱۲۵	۱۳۴.۴۸۴	۵۲.۹۲۰	-	۵۲.۹۲۰

گروه
شرکت

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸.۵۰۸	۱۳۵.۶۰۹	مانده در ابتدای سال
۱۲۸.۵۶۰	۲۶.۵۳۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵.۶۲۳	۲.۹۳۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۱.۱۲۵	-	اسناد پرداختنی
(۱۰۸.۲۰۷)	(۱۱۲.۱۵۳)	پرداختی طی سال
۱۳۵.۶۰۹	۵۲.۹۲۰	

۲۸-۱-۱ مالیات بردرآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۱-۲ گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							درآمدشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۷					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرائم	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی - اعتراض	۸۳۳	-	۹۸,۱۴۸	۱۱,۳۷۵	۱۲۳,۸۲۲	۱۲۳,۸۲۲	۹۳,۱۴۸	۴۹۶,۷۹۳	۵۳۳,۸۴۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۱۳,۲۰۹	۱۹,۵۰۰	۹۳,۷۰۹	۶۲۱	-	۱۲۵,۱۵۴	۱۱۳,۲۰۹	۴۸۵,۹۷۹	۵۷۸,۳۰۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۱,۴۳۸	۱۳۹۹
	<u>۱۱۴,۰۴۲</u>	<u>۱۹,۵۰۰</u>								

۲-۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸-۲- شرکت نسبت به برگ قطعی مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۷، اعتراض نموده که فرآیند ارجاع آن به شورای عالی مالیاتی در دست اقدام می باشد. تماماً تفاوت مالیاتی مطالبه شده پس از مقطع صورت وضعیت مالی پرداخت شده است.

۲-۲۸-۳- شرکت به استناد بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۹) بمنظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور، میزان معافیت مالیاتی واخدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری و صنعتی افزایش می یابد و نظر به اینکه معافیت مطلق آزاد تجاری و صنعتی به موجب ماده ۱۳ قانون مذکور و اصلاحیه بعدی بالغ بر ۲۰ سال می باشد، بدین منظور برای سال مالی مورد رسیدگی ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.

۲-۲۸-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت درسال جاری از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	شرکت
۹۸,۱۴۸	۱۳۴,۳۶۴	۳۶,۲۱۶	سال ۱۳۹۷
۱۱۳,۲۰۹	۱۲۵,۷۷۵	۱۲,۵۶۶	سال ۱۳۹۸
۲۱۱,۳۵۷	۲۶۰,۱۳۹	۴۸,۷۸۲	
۱۸,۷۴۱	۳۱,۶۶۰	۲۴,۸۲۰	شرکت فرعی
۲۳۰,۰۹۸	۲۹۱,۷۹۹	۷۳,۶۰۲	گروه
	<u>۱۱,۸۹۴</u>		سایر مالیات شرکت فرعی - جریمه
	<u>۸۵,۴۹۶</u>		

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و هنگاران در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع	جمع	شرکت	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۴,۴۲۷	۴,۳۴۷		سال ۱۳۹۶
۲,۷۹۷	۲,۵۹۹		سال ۱۳۹۷
۱۷,۸۱۵	۴,۷۶۱		سال ۱۳۹۸
-	۱۱,۱۷۲		
۲۵,۰۳۹	۲۲,۸۷۹		
۱۷,۹۵۷	۱۵,۳۷۰	گروه	
۴۲,۹۹۶	۳۸,۲۴۹	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم شرکت سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۳۰ ریال است.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت		گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان	سایر مشتریان - شرکت فولاد زرد ایرانیان
-	۷۶,۲۹۸	-	۷۶,۲۹۸	سایر پیش دریافت ها	
-	۱۱	۱۳	۲۴		
-	۷۶,۳۰۹	۱۳	۷۶,۳۲۲		

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۴۶۵,۰۹۶	۱,۷۶۱,۴۳۸	۵۱۸,۹۴۴	۱,۸۴۷,۱۸۴	سود خالص	تعدیلات
۱۱۳,۲۰۹	-	۱۲۸,۵۶۰	۲۹,۴۶۴	هزینه مالیات بر درآمد	
۱۰,۳۶۹	۱۷,۷۲۹	۱۸,۰۰۱	۲۷,۷۶۵	هزینه مالی	
(۴,۳۲۱)	(۳۵)	(۸,۳۸۳)	۵,۹۸۹	سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	
(۴۳,۴۰۴)	(۷۸,۶۲۰)	(۴۳,۴۰۴)	(۷۸,۶۲۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	
۱۳۱	(۱۱۷)	۱۳۱	(۱,۵۶۵)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۸,۹۷۶	۱۶,۷۵۳	۴۷,۳۹۵	۱۴۳,۹۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری	
(۲۶,۱۷۰)	(۵۸,۴۶۸)	(۳۳,۸۷۹)	(۹,۷۱۲)	سود سهام	
(۲۲,۷۵۳)	(۸۸,۳۹۷)	(۲۳,۷۱۱)	(۹۲,۷۷۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
(۹۰)	(۲۰۱)	(۹۰)	(۲۰۱)	(سود) تسعیر ارزی غیر مرتبط با عملیات	
۵۰۱,۰۴۳	۱,۵۷۰,۰۸۲	۶۰۳,۵۶۴	۱,۸۷۱,۴۹۲	افزایش(کاهش) دریافتنی های عملیاتی	
۲۵۰,۱۵۵	(۹۷۷,۲۲۳)	۱۵۰,۳۶۸	(۱,۰۴۰,۳۷۹)	افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا	
۴۸,۵۴۹	(۲۸۴,۸۷۱)	۲۹,۷۹۲	(۳۳۱,۸۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	
۱۱,۵۳۷	(۶,۹۴۸)	(۱,۶۵۶)	(۱,۴۲۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
(۲۰۸,۶۰۷)	۴۷۳,۱۳۰	(۸۵,۹۵۹)	۴۵۹,۱۹۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی	
-	۷۶,۳۰۹	-	۷۶,۳۰۹	نقد حاصل از عملیات	
۶۰۲,۶۷۷	۸۵۰,۴۷۹	۶۹۶,۱۰۹	۱,۰۳۳,۳۰۱		

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات غیر نقدی

۳۲-۱- گروه و شرکت اصلی در طی سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات غیر نقدی (سال مالی قبل مبلغ ۴,۵۳۴ میلیون ریال) می باشد.

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود و گروه را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت و گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل شده که پس از افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۸ اصلاح گردیده است، شرکت و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشند. نسبت اهرمی شرکت و گروه در سال ۱۳۹۸ به ترتیب با نرخ ۲ و ۱۱ درصد بوده که در پایان سال به ترتیب به ۳۲ و ۳۷ درصد افزایش یافته است

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه		جمع بدهی ها
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۷,۵۴۷	۱,۰۰۱,۲۲۸	۷۱۶,۰۵۴	۱,۲۵۹,۲۷۴
(۵۳۷,۸۰۹)	(۶۹,۱۷۴)	(۵۴۸,۰۲۸)	(۹۴,۲۴۶)
۱۹,۷۳۸	۹۳۲,۰۵۴	۱۶۸,۰۲۶	۱,۱۶۵,۰۲۸
۱,۲۹۳,۵۰۳	۲,۸۷۶,۷۴۱	۱,۴۷۲,۷۹۶	۳,۱۲۸,۷۸۹
۲	۳۲	۱۱	۳۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

گروه و شرکت برای کاهش ریسک های مالی شامل ریسک بازار، نقدینگی، و اعتبار در طول دوره و حسب مورد از طریق هماهنگی با شرکت سیاست لازم را اتخاذ می نماید.

۳۳-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری گروه و شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۳۳- ریسک نرخ بهره

با توجه به اینکه کلیه تسهیلات مالی گروه دارای نرخ بهره ثابت است و تغییری جهت آن در سنوات آتی پیش بینی نمی گردد، لذا از این بابت ریسک بازار متوجه شرکت و گروه نمی باشد.

۲-۳-۳۳- مدیریت ریسک ارز

به دلیل فقدان مبادلات ارزی در حال حاضر شرکت فاقد ریسک نرخ ارز می باشد. به همین دلیل پایین بودن خالص مانده ارزی، شرکت و گروه در معرض نوسانات ناشی از تغییرات نرخ ارز قرار ندارد.

۳-۳-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

گروه و شرکت عمدتاً به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلندمدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود. نظر به اینکه شرکت با هدف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در سال جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت، به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

گروه و شرکت اصلی در سال مورد گزارش اقدام به خرید مبالغ با اهمیتی اوراق سهام نموده و آنها را در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی نموده است. در صورت ادامه روند کاهشی بازار سهام احتمال کاهش بیشتر ارزش اوراق مذکور وجود خواهد داشت.

۴-۳-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

گروه و شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. فروش های شرکت عمدتاً به شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)، بزرگترین مشتری شرکت انجام می شود از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد.

۵-۳-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه دارایی های جاری شرکت و گروه بیش از بدهی های جاری می باشد بنابراین شرکت و گروه برای تسویه بدهی های جاری از محل دارایی های جاری ریسک نقدینگی با اهمیتی ندارد. عمدتاً بدهی های گروه و شرکت در مقاطع سه تا شش ماهه تسهه خواهد شد.

۶-۳-۳۳- مدیریت سایر ریسک ها

با توجه به شیوع ویروس کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی، احتمال آسیب پذیری واحدهای تجاری در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. در حال حاضر با توجه به اقدام شرکت اصلی و گروه در رعایت توصیه های بهداشتی و نظر به نوع فعالیت شرکت و مهار نسبی شیوع بیماری مذکور در سطح کشور، پیش بینی می شود آسیب های یاد شده تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های شرکت اصلی و گروه نداشته است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- وضعیت ارزی

گروه	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد (یادداشت ۲۱)	۶,۵۵۹	۵۱۹
خالص دارایی های پولی ارزی	۶,۵۵۹	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۴۱۳	۱۴۷
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۵۹۹	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۹۰	۸۸
شرکت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد (یادداشت ۲۱)	۶,۵۵۹	۵۱۹
خالص دارایی های پولی ارزی	۶,۵۵۹	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۴۱۳	۱۴۷
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۵۹۹	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۹۰	۸۸

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پیش پرداخت سرمایه ای	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
اصلی و نهایی های شرکت	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۲	-	-	-
	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۷۱۷	-	-	۲,۷۰۴	۱۰۶,۲۳۸	-	-
	جمع			۷۱۷			۲,۷۱۶	۱۰۶,۲۳۸		
وابسته های شرکت	شرکت فولاد افرا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۹,۷۷۱	-	-	-
	جمع						۱۹,۷۷۱			
	شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۶۴,۳۰۲	۱۴۵	-	۴۹۲	۵۰,۳۴	۹,۶۸۸
شرکت تکافر		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۸۲,۸۸۹	۱۵۵	۱۷۶,۳۸۶	۳,۰۰۸	-	۴۴,۹۱۴	۲۰۰,۰۰۰
شرکت آئینه خانه اسپادانا		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۴۹۰	-	-	-	-	-	-
شرکت معادن منگنز		عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۲۸۸	۷,۸۳۳	۱۵۲,۵۰۰	-
شرکت مرآت فولاد		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو		عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱	-	-
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۷۰	-	-	-	-	-	-
اعتماد گستر		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۱۲۷	-	-	-	۲۳	-	-
جمع				۲,۰۵۴,۵۵۶	۳۰۰	۱۷۶,۳۸۶	۳,۷۸۸	۱۲,۸۹۱	۲۰۷,۱۰۲	۵۸۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۷۴۱,۴۴۶	۳۲	-	-	۳۵,۶۴۰	-	-
	شرکت ذوب آهن	وابسته تجاری	-	-	۴,۷۵۸,۲۷۳	-	-	-	-	-
	جمع			۷۴۱,۴۴۶	۴,۷۵۸,۳۰۵			۳۵,۶۴۰		
جمع کل			۲,۷۹۶,۷۱۹	۴,۷۵۸,۶۰۵	۱۷۶,۳۸۶	۲۶,۲۷۵	۱۵۴,۷۶۹	۲۰۷,۱۰۲	۵۸۰,۰۰۰	

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و شکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های بیوسب
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی	پیش پرداخت سرمایه ای	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
								خالص		خالص		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
آقای و خانم های نهایی	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	-	۱۲۹	-	-	(۱۴,۵۰۰)	-	-	(۱۴,۳۸۲)	-	-	
	شرکت تکادو	-	۶۰	-	-	(۱۴,۴۶۹)	(۱۴,۲۰۰)	-	(۲۲,۲۴۰)	-	-	
	جمع	-	۱۸۹	-	-	(۲۸,۹۶۹)	(۱۴,۲۰۰)	-	(۴۶,۶۲۲)	-	-	
آقای و خانم های میگز	شرکت فولاد افزا سپاهان	-	۲۱,۲۷۱	-	-	-	-	۲۱,۲۷۱	۷,۴۱۴	-	-	
	جمع	-	۲۱,۲۷۱	-	-	-	-	۲۱,۲۷۱	۷,۴۱۴	-	-	
	شرکت ذغالسنگ نگین طیس	-	۶	-	(۲۵۰,۱۲۹)	(۱۷,۹۰۰)	-	-	۲,۴۰۶	(۲۶۸,۰۲۳)	-	
شرکت های همگروه	شرکت معادن منگنز	-	۲۸۹	-	-	(۱,۶۸۳)	-	-	-	(۱,۳۹۴)	(۴۶۴)	
	شرکت تکافر	-	-	۲,۰۹۰	-	(۶۲,۱۵۰)	(۵۰۰)	-	۶۲,۲۵۹	(۶۰,۵۶۰)	-	
	صالحان قدر	-	۲	-	-	-	-	۲	۲۳	-	-	
	اعتماد گستر	-	۳	-	-	(۱۳۰)	-	-	۱۸	(۱۲۷)	-	
	شرکت آرمان تدبیر	-	۲۱۳	-	-	-	-	۲۱۳	-	-	(۴)	
	شرکت مرآت پولاد	-	-	-	-	(۲۹۱)	-	-	-	(۲۹۱)	-	
	شرکت آزمون احیا سپاهان	-	-	-	-	-	(۵۰۸)	-	۲۶	(۵۰۸)	-	
	شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان	-	-	-	-	-	(۷۱)	-	-	(۷۱)	(۵۳)	
	شرکت نگین معادن احیا	-	۱۵۳	-	(۹)	(۱۱)	(۴۰)	-	۲۹۸	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	-	-	-	-	(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	-	-	(۷,۰۰۰)	(۹,۰۰۰)	
	شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو	-	-	-	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	-	-	-	-	(۳۵۹)	(۳۵۹)	-	-	(۳۵۹)	(۳۰۲)	
	جمع	-	۶۶۶	۲,۰۹۰	(۳۱۲,۲۸۸)	(۲۷,۹۷۴)	(۶۱۹)	۳۰۸	(۳۳۸,۴۳۳)	۶۵۰,۳۰	(۹,۹۲۳)	
	سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	-	-	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	-	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	(۸۲,۰۲۱)
		شرکت پوشش بازرگان	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۰	-	-
شرکت ذوب آهن		۱,۲۷۹,۰۴۷	-	-	-	-	-	۱,۲۷۹,۰۴۷	۳۰۷,۶۳۴	-	-	
سایر		-	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	
جمع		۱,۲۷۹,۰۴۷	-	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	-	۱,۲۷۹,۰۴۷	۳۸۲,۶۳۵	(۱۰۶,۱۶۱)	(۸۲,۰۲۱)	
جمع کل	۱,۲۷۹,۰۴۷	۲۱,۱۲۶	۲,۰۹۰	(۳۱۸,۴۴۹)	(۵۶,۹۴۳)	(۱۴,۸۱۹)	۱,۳۰۰,۶۲۶	(۳۸۷,۵۷۴)	۴۵۵,۰۷۹	(۱۳۹,۵۶۶)		

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

تجزیه حسابرسی موسسه حسابرسی رایست و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پیش پرداخت سرمایه ای	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت ذغالسنگ طبس احیاء	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۴	۲۸,۹۸۵	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	
جمع										
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۲	-	-	-	-	-	
شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۷۰۴	-	-	۱۰۰,۴۵۶	-	-	
جمع										
شرکت فولاد افزا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۹,۷۷۱	-	-	-	-	-	
جمع										
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۶۴,۳۰۲	۱۴۵	-	۴۹۲	۵,۰۳۴	۹,۶۸۸	۲۱۶,۰۰۰	
شرکت تکافر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۸۲,۸۸۹	۱۵۵	۱۷۶,۳۸۶	۳,۰۰۸	-	۴۴,۹۱۴	۲۰۰,۰۰۰	
شرکت مهر آذین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۹,۲۲۶	۶	-	۵۵	-	۲۸,۹۷۸	-	
شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت معادن منگنز	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۲۸۸	۷,۸۳۳	۱۵۲,۵۰۰	-	
شرکت مرآت فولاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۵۶۸	-	-	-	-	۶,۹۰۰	-	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱	-	-	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۷۰	-	-	-	-	-	-	
اعتماد گستر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۱۲۷	-	-	-	۲۳	-	-	
جمع										
شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۷۴۱,۴۴۶	۳۲	-	-	۲۵,۶۴۰	-	-	
شرکت ذوب آهن	وابسته تجاری	-	-	۴,۷۵۸,۲۷۲	-	-	-	-	-	
جمع										
جمع کل										

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های بلند مدت	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت سرمایه ای	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرآوری ذغالسنگ طبس احیا		-	۳۲,۰۰۰	۲۸,۹۸۵	-	(۲۰۰,۱۷)	-	۴۰,۹۶۸	-	۶۷,۵۳۴	-
جمع		-	۳۲,۰۰۰	۲۸,۹۸۵	-	(۲۰۰,۱۷)	-	۴۰,۹۶۸	-	۶۷,۵۳۴	-
شرکت های اصلی و نهایی	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	-	-	۱۲۹	-	-	-	(۱۴,۵۰۰)	(۱۴,۳۷۱)	-	(۱۴,۳۸۲)
	شرکت تکادو	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۵۳)	(۵,۷۵۳)	-	(۱۳,۴۱۰)
جمع		-	-	۱۲۹	-	-	-	(۲۰,۲۵۳)	(۲۰,۱۲۴)	-	(۲۷,۷۹۲)
شرکت وابسته	شرکت فولاد افزا سپاهان	-	-	۲۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	۷,۴۱۴	-
جمع		-	-	۲۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	۷,۴۱۴	-
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	-	-	-	-	(۲۵۰,۱۲۹)	(۱۷,۹۰۰)	-	(۲۶۸,۰۲۹)	۲,۴۰۶	-
	شرکت معادن منگنز	-	-	۲۸۹	-	-	-	۲۸۹	-	-	-
	شرکت تکافر	-	-	-	۲۰,۹۰	(۶۲,۱۴۵)	(۵۰۰)	-	(۶۰,۵۵۵)	۶۲,۳۳۶	-
	شرکت مهرآدین	-	-	-	(۱۱۹)	-	-	-	(۱۱۹)	۵۰۰	-
	صالحان قدر	-	-	۲	-	-	-	-	-	۲۳	-
	اعتماد گستر	-	-	۳	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۳۷)	۱۸	-
	شرکت آرمان تدبیر	-	-	۲۱۳	-	-	-	۲۱۳	-	-	(۴)
	شرکت مرآت فولاد	-	-	-	-	(۲۹۱)	-	(۲۹۱)	-	-	-
	شرکت آزمون احیا سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶	-
	شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو	-	-	-	-	(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)
	شرکت نگین معادن احیا	-	-	-	-	(۱۱)	-	(۱۱)	-	-	(۱۱)
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	-	-	-	-	(۳۵۹)	-	(۳۵۹)	-	-	(۳۰۲)
	جمع		-	-	۵۰۷	۲۰,۹۰	(۳۱۲,۳۹۳)	(۱۹,۳۹۱)	۵۰۴	(۳۳۹,۵۹۱)	۶۹,۸۱۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنیو	-	-	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	-	(۸۳,۰۲۱)
	شرکت پوشش بازوگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۰	-
	شرکت ذوب آهن	۱,۳۷۹,۰۴۷	-	-	-	-	-	۱,۳۷۹,۰۴۷	-	۳,۰۷۶,۳۴	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	-
جمع		۱,۳۷۹,۰۴۷	-	-	-	(۱۰۶,۱۶۱)	-	(۱۰۶,۱۶۱)	۱,۳۷۹,۰۴۷	۳,۸۲۱,۶۲۵	(۸۳,۰۲۱)
جمع کل		۱,۳۷۹,۰۴۷	۳۲,۰۰۰	۵۰,۸۹۲	۲۰,۹۰	(۴۲۸,۵۷۱)	(۳۹,۵۴۴)	۱,۳۴۱,۷۹۰	(۴۵۵,۸۷۶)	۵۲۷,۳۹۳	(۱۱۱,۲۲۰)

۳۵-۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۸- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های بیوس
در بخش اول مجموعه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	
۱۷۲,۵۶۷	۲۹۰,۵۴۷	تضمین وام اشخاص وابسته	
۳۹,۵۳۴	۵۲,۵۰۰	تضمین حسن انجام کار اشخاص وابسته	
۹۴,۵۶۰	۴۱,۶۱۰	تضمین ضمانتنامه بانکی اشخاص وابسته	
۱۶,۹۳۳	۲۱,۹۳۹	سایر	
۳۲۳,۵۹۴	۴۰۶,۵۹۶		

۳۶-۲-۱- در مقطع صورت وضعیت مالی، شرکت اصلی بالغ بر ۴۰۶,۵۹۶ میلیون ریال از تعهدات شرکتهای وابسته نزد سایر اشخاص را تضمین نموده است. همچنین شرکتهای وابسته نیز در چارچوب عملیات گروه برخی از تعهدات سایر شرکتهای را تضمین نموده اند. عدم ایجاد دیون اضافی برای شرکت اصلی و اشخاص وابسته مذکور منوط به انجام تعهدات توسط ذینفعان خواهد بود.

۳۶-۳- شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۸۶,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مدت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.