

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)-(۲)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۴۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۴,۳۰۰,۲۴۷ میلیون ریال به ارزش ۳,۲۷۱,۴۶۵ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی

۵. به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۴، سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ گروه جمعاً به مبلغ ۶۷۶,۶۹۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۸۸,۸۳۵ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۸۷,۸۶۱ میلیون ریال شرکت فرعی) به استناد بند "ج" ماده ۲۶ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی مبنی بر اعمال معافیت بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون

برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران صرفاً برای فعالیتهای تولیدی و معدنی واحدهای صنعتی و معدنی که پروانه بهره برداری یا قرارداد استخراج آنها طی دوره اجرای قانون مذکور صادر شده باشد، مالیات مطالبه نموده، که شرکتها با استناد به رای شماره ۳۲۷۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیات عمومی دیوان عدالت اداری و نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ رییس گروه حسابرسی مالیاتی اداره کل امور مالیاتی خراسان جنوبی خطاب به شرکت اصلی مبنی بر پذیرش معافیت مندرج در قانون برنامه پنجساله پنجم و همچنین نامه شماره ۲۱۰/۳۹۵۲۶/د مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ معاونت حقوقی و فنی مالیاتی، صرفاً مبلغ ۱,۸۷۹ میلیون ریال تادیه و نسبت به مازاد مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده که تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷. صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به تایید ۴ نفر از اعضای هیأت مدیره رسیده است.

۸. رعایت مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص شرکت های ثبت شده نزد سازمان مزبور، در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم رعایت ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر قانونی، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۹. دستورالعمل کنترل های داخلی، برای ناشران پذیرفته شده در بورس طبق چک لیست ابلاغ شده آن سازمان، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، که در اینخصوص این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

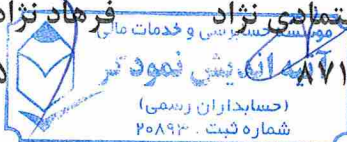
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آئیپه اندیش نمودگر

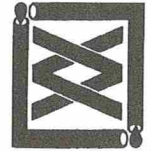
۷ آذر ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

۸۰۰۸۲۵





شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس

سهامی عام

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

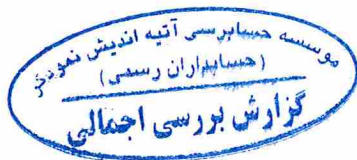
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
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 اساسی جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۹	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ناصر علی بابانی رنایی	شرکت تکادو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ناصر هاشمی طاهری	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حجت اله دربنانی	شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد مجتهد زاده	شرکت معدنچو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	غلامرضا شاهرخی	شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)



TAKADO GROUP
◆ <http://www.takado.ir>
◆ Info@takado.ir

اصفهان - خیابان ۱۵ خرداد (آپادانا دوم) - بن بست انوری (۱۰)
کدپستی: ۸۱۶۶۶۵۴۳۷۱ تلفکس: ۳۶۴ ۱۱ ۵۶۵ - ۳۶۴ ۱۱ ۸۵۳
www.Parvadeh.com Parvadehtabas@gmail.com

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۶,۹۰۲,۶۰۵	۹,۰۶۶,۴۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۰۸۸,۳۲۲)	(۷,۰۸۷,۶۳۳)
سود ناخالص	۸۱۴,۲۸۳	۱,۹۷۸,۷۸۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۵,۰۰۲)	(۱۱۶,۴۵۴)
سود عملیاتی	۶۱۹,۲۸۱	۱,۸۶۲,۳۳۲
هزینه‌های مالی	(۳۹,۱۳۹)	(۲۸,۸۲۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۶۷,۹۳۴	۱۱۵,۶۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۹۴۸,۰۷۶	۱,۹۴۹,۱۷۹
سهم گروه از سود شرکت وابسته	۱۶۰,۰۲۴	۱۰۸,۹۳۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۰۸,۱۰۰	۲,۰۵۸,۱۱۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۷۹,۶۴۰)	(۱۶,۶۵۹)
سود خالص	۹۲۸,۴۶۰	۲,۰۴۱,۴۵۶
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹۱۱,۳۳۲	۱,۹۹۷,۴۱۷
منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۱۲۸	۴۴,۰۳۹
	۹۲۸,۴۶۰	۲,۰۴۱,۴۵۶

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)	۲۵۲	۱,۰۵۶
غیر عملیاتی (ریال)	۲۸۱	۱۱۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۳۳	۱,۱۶۸

از آنجا که 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.



۲



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

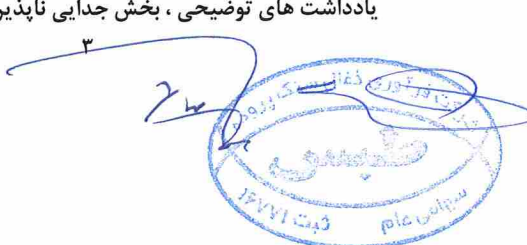
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳,۰۶۹,۸۳۱	۳,۳۰۱,۶۱۹	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۵,۵۶۹	۷۵,۲۸۶	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲۲۱,۲۵۰	۳۸۱,۲۷۴	۱۴	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۳۵,۸۷۵	۲۷۳,۴۷۹	۱۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳,۶۰۲,۵۲۵	۴,۰۳۱,۶۵۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰۳,۷۵۳	۸۶,۵۴۱	۱۶	پیش پرداخت‌ها
۳,۴۴۱,۶۵۰	۴,۵۳۹,۹۵۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۸۴۷,۰۴۳	۳,۲۹۸,۱۴۸	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۲۳,۲۷۰	۳۹۹,۴۴۴	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۵۳,۳۵۴	۳۵۶,۹۷۷	۲۰	موجودی نقد
۷,۲۶۹,۰۷۰	۸,۶۸۱,۰۶۹		جمع دارایی‌های جاری
۱۰,۸۷۱,۵۹۵	۱۲,۷۱۲,۷۲۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۵,۴۶۷,۴۲۸	۴,۴۹۷,۵۷۵		سود انباشته
(۲۷۱,۵۲۵)	(۲۸۴,۶۵۶)	۲۳	سهام خزانه
۷,۰۷۶,۹۰۳	۶,۰۹۳,۹۱۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۴۸,۴۱۵	۵۶۲,۶۹۳	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۷,۶۲۵,۳۱۸	۶,۶۵۶,۶۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۶۱,۲۱۷	۳۵,۵۴۵	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۷۸,۸۱۷	۱۰۷,۵۳۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰,۰۳۴	۱۴۳,۰۷۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۸۴۸,۳۶۶	۳,۲۲۰,۹۳۰	۲۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۸۱	۱۷۹,۶۴۰	۲۷	مالیات پرداختنی
۵۵۳,۸۸۰	۱,۹۵۹,۵۱۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۳۴۰,۵۶۴	۵۴۱,۵۱۷	۲۹	تسهیلات مالی
۳۶۲,۷۵۲	۱۱,۴۳۹	۳۰	پیش دریافت‌ها
۳,۱۰۶,۲۴۳	۵,۹۱۳,۰۳۹		جمع بدهی‌های جاری
۳,۲۴۶,۲۷۷	۶,۰۵۶,۱۱۵		جمع بدهی‌ها
۱۰,۸۷۱,۵۹۵	۱۲,۷۱۲,۷۲۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

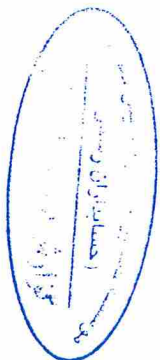
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷,۶۳۵,۳۱۸	۵۴۸,۴۱۵	۷,۰۷۶,۹۰۳	(۳۷۱,۵۳۵)	۵,۴۰۷,۴۳۸	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۹۳۸,۴۶۰	۱۷,۱۲۸	۹۱۱,۳۳۲	-	۹۱۱,۳۳۲	-	-	-
(۱,۸۸۳,۸۵۰)	(۲,۸۵۰)	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۵۷۸)	-	(۱۳,۵۷۸)	(۱۳,۵۷۸)	-	-	-	-
۴۴۷	-	۴۴۷	۴۴۷	-	-	-	-
(۱۸۵)	-	(۱۸۵)	-	(۱۸۵)	-	-	-
۶,۶۵۶,۶۱۲	۵۶۲,۶۹۳	۶,۰۹۳,۹۱۹	(۳۸۴,۶۵۶)	۴,۴۰۷,۵۷۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۶,۵۵۸,۵۳۷	۳۶۰,۳۹۷	۶,۱۹۸,۱۴۰	(۱۹۳,۱۳۹)	۴,۵۱۰,۲۷۹	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۲,۰۴۱,۴۵۶	۴۴,۰۳۹	۱,۹۹۷,۴۱۷	-	۱,۹۹۷,۴۱۷	-	-	-
(۱,۹۳۵,۴۰۵)	(۵۴,۴۰۵)	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۸,۳۷۳)	-	(۳۴۸,۳۷۳)	(۳۴۸,۳۷۳)	-	-	-	-
۳۳۶,۸۸۱	-	۳۳۶,۸۸۱	۳۳۶,۸۸۱	-	-	-	-
۳۹,۹۹۹	-	۳۹,۹۹۹	-	۳۹,۹۹۹	-	-	-
۶,۶۹۳,۱۹۵	۳۵۰,۰۳۱	۶,۳۴۳,۱۶۴	(۲۰۴,۵۳۱)	۴,۶۶۶,۶۹۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 زیان حاصل از فروش سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



یادداشت های توضیحی بخش جایی قابلین صورت های مالی است.

[Handwritten signature]



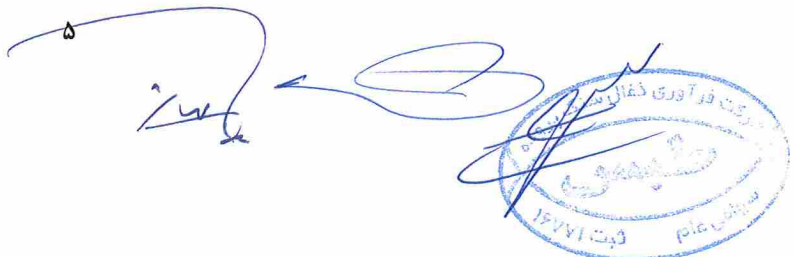
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲۷,۹۶۹	۵۶۷,۷۶۶	۳۱
(۴,۶۴۴)	(۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۱۶۵,۱۹۴	دریافتی های نقدی بابت استرداد مالیات عملکرد
۲۳,۳۲۵	۷۳۲,۲۷۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۳۱	۱۵۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۶,۶۲۶)	(۳۹۲,۱۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۹۱۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۲۳,۹۷۸)	(۱۹۷,۶۲۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱۲,۷۹۸	۱,۵۷۱,۵۱۵	دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۹۶,۰۴۸)	(۱,۳۴۷,۶۸۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۷۱۹	۴۷,۴۱۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸۷,۶۲۶	۴۵,۱۴۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذارینها
(۱۵۴,۹۶۲)	(۲۷۳,۲۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۱,۶۳۷)	۴۵۹,۰۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۳,۵۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۴۴۷	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱۱۸,۶۱۴)	(۲۰۴,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸,۸۲۶)	(۳۹,۱۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۳)	(۴۷۵,۳۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۸,۹۰۸)	(۳,۰۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاق حق کنترل
۱۳۳,۵۵۹	(۳۵۵,۳۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۹۲۲	۱۰۳,۶۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵,۰۴۲	۲۵۳,۳۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸۶,۹۶۴	۳۵۶,۹۷۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۵,۰۴۲	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۱,۴۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۲۶۰,۶۸۸)	(۶,۱۳۸,۲۶۴)
سود ناخالص	۱,۸۰۵,۷۳۱	۷۶۳,۲۰۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۰,۱۹۸)	(۱۱۶,۴۵۸)
سود عملیاتی	۱,۷۳۵,۵۳۳	۶۴۶,۷۴۳
هزینه های مالی	(۱۴,۹۹۵)	(۸,۵۱۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱۴,۱۱۷	۳۵۶,۷۲۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۳۴,۶۵۵	۹۹۴,۹۵۰
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱۷۹,۶۴۰)
سال های قبل	-	-
سود خالص	۱,۸۳۴,۶۵۵	۸۱۵,۳۱۰
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۰۱۵	۲۷۳
غیر عملیاتی (ریال)	۵۸	۲۰۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۰۷۳	۴۷۷

از آنجا که 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.

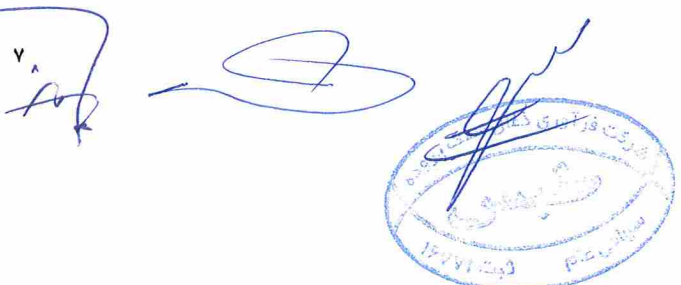


شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۶۵۳,۳۵۳	۱,۶۲۵,۲۲۹	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۳,۹۶۶	۶۳,۹۵۶	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲۲۱,۴۲۶	۶۸۲,۵۸۵	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵۳,۵۱۰	۵۳,۵۱۱	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۹۸,۸۰۲	۲۷۳,۳۸۷	۱۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<u>۲,۴۹۱,۰۵۷</u>	<u>۲,۶۹۸,۶۶۸</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷۲,۵۰۸	۴۷,۹۵۳	۱۶	پیش پرداخت‌ها
۳,۱۰۰,۱۴۲	۴,۳۰۰,۲۴۷	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۸۶۱,۱۸۲	۳,۲۸۹,۲۱۸	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۱۹,۰۸۵	۲۵۵,۰۶۷	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰۹,۶۰۹	۳۲۰,۴۷۳	۲۰	موجودی نقد
<u>۶,۷۶۳,۵۲۶</u>	<u>۸,۲۱۳,۹۵۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۹,۲۵۳,۵۸۳</u>	<u>۱۰,۹۱۱,۶۲۶</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۵,۱۷۶,۶۵۱	۴,۱۱۰,۷۷۶		سود انباشته
(۲۷۱,۵۲۵)	(۲۸۴,۶۵۶)	۲۳	سهام خزانه
<u>۶,۷۸۶,۱۲۶</u>	<u>۵,۷۰۷,۱۳۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱,۶۷۸	۱۱,۲۶۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۶۷۸</u>	<u>۱۱,۲۶۲</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۴۶۸,۷۱۲	۲,۷۴۲,۲۰۰	۲۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	۱۷۹,۶۴۰	۲۷	مالیات پرداختی
۵۵۳,۸۸۰	۱,۹۵۹,۵۱۳	۲۸	سود سهام پرداختی
۸۰,۴۳۵	۳۰۰,۵۶۷	۲۹	تسهیلات مالی
۳۶۲,۷۵۲	۱۱,۳۲۴	۳۰	پیش دریافت‌ها
<u>۲,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۵,۱۹۳,۲۴۴</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۲,۴۶۷,۴۵۷</u>	<u>۵,۲۰۴,۵۰۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹,۲۵۳,۵۸۳</u>	<u>۱۰,۹۱۱,۶۲۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۶,۷۸۶,۱۲۶	(۲۷۱,۵۲۵)	۵,۱۷۶,۶۵۱	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۸۱۵,۳۱۰	-	۸۱۵,۳۱۰	-	-	-
(۱۳,۵۷۸)	(۱۳,۵۷۸)	-	-	-	-
۲۶۲	۴۴۷	(۱۸۵)	-	-	-
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-
۵,۷۰۷,۱۲۰	(۲۸۴,۶۵۶)	۴,۱۱۰,۷۷۶	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۶,۰۱۷,۳۴۶	(۱۹۳,۱۳۹)	۴,۳۲۹,۴۸۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۱,۸۳۴,۶۵۵	-	۱,۸۳۴,۶۵۵	-	-	-
(۳۴۸,۲۷۳)	(۳۴۸,۲۷۳)	-	-	-	-
۲۷۶,۸۸۰	۲۳۶,۸۸۱	۳۹,۹۹۹	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-
۵,۹۹۹,۶۰۸	(۲۰۴,۵۳۱)	۴,۳۲۳,۱۳۹	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰

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



[Handwritten signature]



مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
افزایش سرمایه
اندوخته قانونی
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۹۹,۶۰۷)	۱۴۵,۰۵۸	۳۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-	دریافتی های نقدی بابت استرداد مالیات عملکرد
-	۱۶۵,۱۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۹۹,۶۰۷)	۳۱۰,۲۵۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۸,۱۸۰)	(۳۱,۰۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۹۱۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵,۰۴۲)	(۲۳۵,۹۳۰)	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱۲,۷۶۹	۱,۵۷۰,۵۷۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۶۷,۳۸۳)	(۱,۲۰۶,۵۵۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۴۷۱	۴۷,۱۱۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸۷,۳۱۴	۳۳,۳۴۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۷۰,۰۳۵	۱۷۷,۴۹۷	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۹,۵۷۲)	۴۸۷,۷۴۹	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۳,۵۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۴۴۷	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۹,۳۶۹)	(۷۹,۸۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۹۹۵)	(۸,۵۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۳)	(۴۷۵,۳۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۱۵,۵۴۳	(۲۷۶,۸۸۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۰۲۹)	۲۱۰,۸۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸,۹۶۳	۱۰۹,۶۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۴,۹۳۴	۳۲۰,۴۷۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۵,۰۴۲	-	معاملات غیر نقدی

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۷۷۰۰۸ 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. 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 در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان - آبشار - خیابان ۱۵ خرداد (آپادانا دوم) - بن بست انوری (۱۰) و محل فعالیت اصلی آن در شهر طبس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد و فعالیت شرکت فرعی عمدتاً "در زمینه استخراج و تولید ذغالسنگ 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 تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲۱	۱۲۸	۴۵۲	۴۲۵
۱۲۱	۱۲۸	۴۵۲	۴۲۵

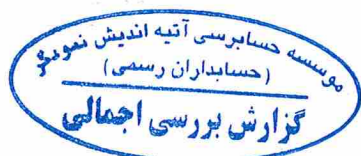
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن اجرا می شود، لازم الاجرا است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با میانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای گروه و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته در صورت مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

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

۳-۲- میانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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- در آمد 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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	دلار	آزاد / نیما	در دسترس بودن

۳-۵- مخارج تامین مالی

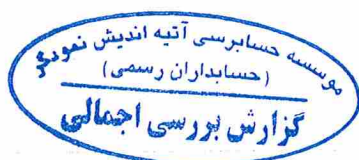
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

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 اسفند 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	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	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله - ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ 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 حفريات	به نسبت میزان استخراج سال و ذخیره کلی - مدت زمان قرارداد	آحاد تولید - خط مستقیم



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶-۲- 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 ۳۰ 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.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۳- 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 با یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۲-۷-۴-

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» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	موانع اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها
میانگین موزون متحرک	

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان 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 هر یک 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	روش 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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (بر تقوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
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 تقسیمی شده	در زمان تحقق سود تقسیمی شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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- سهام خزانه

۱۲-۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

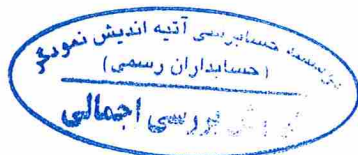
۱۲-۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۱۲-۳-۳- 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.

۱۲-۴-۳- 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.

۱۳-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل << آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل >> شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- 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.

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

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

۱-۱-۴- 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۱,۴۶۵	۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۲,۶۰۵	فروش خالص
۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۱,۴۶۵	۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۲,۶۰۵	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۹,۰۶۶,۴۱۹	۱۵۲,۹۹۴	۶,۹۰۲,۶۰۵	۱۱۰,۹۶۴	گروه داخلی کنسانتره ذغالسنگ و ذغالسنگ خام
۹,۰۶۶,۴۱۹		۶,۹۰۲,۶۰۵		
۹,۰۶۶,۴۱۹	۱۵۲,۹۹۴	۶,۹۰۱,۴۶۵	۱۰۹,۸۲۴	شرکت داخلی کنسانتره ذغالسنگ
۹,۰۶۶,۴۱۹		۶,۹۰۱,۴۶۵		

۱-۱-۵- کاهش فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت کاهش مقدار فروش بدلیل عدم توافق نهائی بابت ذوب آهن اصفهان (خریدار عمده محصول) در خصوص نرخ زغال و مشکلات حمل می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش با افزایش نرخ پیشنه های انجمن زغال سنگ موافقت ننموده است، شایان ذکر است تولید شرکت کاهش نداشته که این امر موجب افزایش موجودی کالای ساخته شده گردیده است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
گروه	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان سایر اشخاص	۶,۶۷۵,۷۸۱	۹۷	۷,۵۶۹,۰۰۰	۸۳	
	۲۲۶,۸۲۴	۳	۱,۴۹۷,۴۱۹	۱۷	
	۶,۹۰۲,۶۰۵	۱۰۰	۹,۰۶۶,۴۱۹	۱۰۰	
شرکت شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان سایر اشخاص	۶,۶۷۵,۷۸۱	۹۷	۷,۵۶۹,۰۰۰	۸۳	
	۲۲۵,۶۸۴	۳	۱,۴۹۷,۴۱۹	۱۷	
	۶,۹۰۱,۴۶۵	۱۰۰	۹,۰۶۶,۴۱۹	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
گروه	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص کنسانتره ذغال و ذغالسنگ خام	۶,۹۰۲,۶۰۵	(۶,۰۸۸,۳۲۲)	۸۱۴,۲۸۳	۱۲	۱۸
	۶,۹۰۲,۶۰۵	(۶,۰۸۸,۳۲۲)	۸۱۴,۲۸۳	۱۲	۱۸
شرکت فروش خالص کنسانتره ذغال	۶,۹۰۱,۴۶۵	(۶,۱۳۸,۲۶۴)	۷۶۳,۲۰۱	۱۱	۱۶
	۶,۹۰۱,۴۶۵	(۶,۱۳۸,۲۶۴)	۷۶۳,۲۰۱	۱۱	۱۶

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۶,۵۹۵,۸۱۵	۷,۲۵۲,۱۶۲	۶,۲۴۵,۶۴۵	۶,۸۱۰,۰۹۹
دستمزد مستقیم	۲۳۱,۶۶۷	۶۵,۷۴۵	۱۴۹,۱۰۶	۳۷,۴۵۹
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۲۶۷,۸۸۲	۱۷۱,۵۶۰	۱۷۸,۲۷۶	۱۱۵,۶۴۳
استهلاک	۱۳۹,۹۸۷	۵۲,۱۹۲	۱۵۵,۹۲۶	۵۵,۳۵۱
تعمیر و نگهداری	۷۰,۱۱۳	۶۲,۷۳۲	۶۹,۰۷۶	۶۷,۰۱۶
چوب مصرفی	۷۳,۲۸۹	-	۵۱,۲۳۱	-
غذا و پذیرایی و بیمه پرسنل	۶۱,۹۸۲	۲۰,۷۱۸	۴۸,۲۸۴	۱۸,۷۵۴
مواد کمکی مصرفی	۵۸,۲۸۹	۵۸,۲۸۹	۳۸,۸۴۶	۳۸,۸۴۶
آهن آلات مصرفی	۹۳۵	-	۲۲,۴۸۳	-
اجاره ماشین آلات	۲,۹۵۶	۲,۹۵۶	۷,۸۷۴	۷,۵۶۵
ایاب و ذهاب	۳۳,۶۹۷	۲۶,۱۷۱	۲۰,۳۹۹	۱۴,۹۳۴
قطعات و لوازم مصرفی	۱۱,۷۱۳	-	۸,۶۷۳	-
سوخت	۱۲,۰۶۲	۷,۴۷۸	۹,۷۰۹	۶,۹۲۶
سایر	۶۳,۱۲۲	۳۳,۳۶۹	۳۴,۲۲۱	۲۱,۲۳۷
جمع هزینه های ساخت	۷,۶۲۳,۳۰۹	۷,۷۵۳,۲۷۲	۷,۰۳۹,۷۴۹	۷,۱۹۳,۸۲۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱,۵۳۴,۹۸۷)	(۱,۶۱۵,۰۰۸)	۴۷,۸۸۴	۶۶,۸۶۸
	۶,۰۸۸,۳۲۲	۶,۱۳۸,۲۶۴	۷,۰۸۷,۶۳۳	۷,۲۶۰,۶۸۸

۶-۱ افزایش هزینه دستمزد شرکت طی دوره جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه اداره کار می باشد.

۶-۲ در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۸۸۴,۲۳۷ میلیون ریال (دوره قبل ۵,۰۷۱,۰۸۸ میلیون ریال) ذغالسنگ خام توسط گروه و مبلغ ۶,۵۵۳,۱۳۲ میلیون ریال (دوره قبل ۵,۵۸۰,۸۷۰ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
ذغالسنگ خام	ایران	۱۰۰٪	۵,۸۸۴,۲۳۷
ذغالسنگ خام	ایران	۱۰۰٪	۶,۵۵۳,۱۳۲



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی / سالانه	ذخیره قطعی	ظرفیت معمول (عملی) / سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معدن نایبند - شرکت فرعی	۲,۸۵۰	۲۴۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰
معدن تخت نادر - شرکت فرعی - پیمان مدیریت	۷,۲۵۰	۸۷,۰۰۰	-	-	-
معدن تخت زیتون - شرکت فرعی	۷۵,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۹	۲۵,۸۲۲	۲۶,۴۱۵
معدن چل - شرکت فرعی	۴,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۵۱
کنسانتره زغال سنگ - شرکت اصلی	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۹۸	۱۳۸,۰۳۶

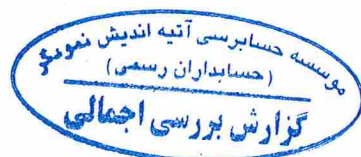
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
هزینه های فروش	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	-
حمل و نقل	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	-
هزینه های اداری و عمومی	۱۰۰,۵۹۴	۶۶,۴۰۶	۶۷,۷۰۵	۳۹,۲۷۴	۷-۱	۷-۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۱۴۹	۶,۷۷۵	۶,۹۹۷	۵,۶۳۱		
استهلاک	۳,۴۷۰	۳,۴۹۵	۳,۴۷۰	۳,۴۹۵		
حق الزحمه خدمات حسابرسی	۱۰,۸۳۷	۳,۱۲۰	۲,۹۵۰	۲,۱۱۴		
هزینه ناهاری و آبدارخانه و پذیرائی	۱۰,۸۲۸	۵,۹۷۱	۷,۷۵۵	۵,۲۱۳		
هزینه ایاب و ذهاب	۴,۷۰۴	۳,۴۱۷	۳,۷۶۱	۲,۱۲۵		
حق جلسات هیات مدیره	۱,۵۷۰	۱,۲۳۰	۱,۰۸۰	۸۴۰		
هزینه آب و برق و تلفن	۳,۶۷۶	۱,۰۵۷	۳۷۱	۱۱۵		
هزینه کارمزد بانکی	۵,۴۰۰	۸۰۵	۴,۹۴۲	۷۶۶	۷-۲	۷-۲
ملزومات اداری و نوشت افزار	۸۳۲	۶۹۸	۲۴۶	۱۷۳		
تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه	۶۶۵	۱,۵۶۱	۶۶۵	۱,۵۶۱		
حق عضویت و آبونمان	۲,۰۴۷	۷۲۴	۲,۰۴۷	۷۲۴		
سایر	۴۲,۳۳۰	۲۰,۸۹۵	۱۴,۵۶۸	۷,۸۶۷		
	۱۹۵,۰۰۲	۱۱۶,۱۵۴	۱۱۶,۴۵۸	۶۹,۸۹۸		
	۱۹۵,۰۰۲	۱۱۶,۴۵۴	۱۱۶,۴۵۸	۷۰,۱۹۸		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق و مزایا طبق دستورالعمل وزارت کار، هزینه بیمه سخت و زیان و محاسبه سنوات خدمت می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه کارمزد بانکی نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به هزینه های بیمه، کارشناسی و رهن اخذ تسهیلات بانک ملت می باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۹۹۵	۸,۵۱۹	۲۸,۸۲۶	۳۹,۱۳۹
۱۴,۹۹۵	۸,۵۱۹	۲۸,۸۲۶	۳۹,۱۳۹

وام های دریافتی
بانک ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-
۴۱۴	۳۳۲	۴۱۴	۳۳۲
۴۱۴	۳۳۲	۴۱۴	۳۳۲
-	-	(۳۴)	-
۲۴,۴۷۱	۴۷,۱۱۹	۲۴,۷۱۹	۴۷,۴۱۶
-	۹۸,۵۸۰	-	۹۸,۵۸۰
-	-	۲۹	(۹۴۴)
۸۷,۳۱۴	۳۳,۳۴۵	۸۷,۶۲۶	۴۵,۱۴۱
-	۱۶۵,۱۹۴	-	۱۶۵,۱۹۴
۱,۰۷۰	۵,۰۲۴	-	۵,۰۲۴
۸۴۸	۷,۱۳۲	۲,۹۱۹	۷,۱۹۱
۱۱۳,۷۰۳	۳۵۶,۳۹۴	۱۱۵,۲۵۹	۳۶۷,۶۰۲
۱۱۴,۱۱۷	۳۵۶,۷۲۶	۱۱۵,۶۷۳	۳۶۷,۹۳۴

اشخاص وابسته
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سایر - خدمات

سایر اقلام

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
سود سهام
خسارت تاخیر وصول مطالبات شرکت تک طبس
سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر درآمدها (استرداد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷)
فروش آهن آلات
سایر

۱۰- مینای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۲۵,۵۳۳	۶۴۶,۷۴۳	۱,۸۶۲,۳۳۲	۶۱۹,۲۸۱
-	(۱۷۹,۶۴۰)	(۱۶,۶۵۹)	(۱۷۹,۶۴۰)
-	-	(۳۹,۸۱۶)	(۸,۱۱۰)
۱,۷۲۵,۵۳۳	۴۶۷,۱۰۳	۱,۸۰۵,۸۵۷	۴۳۱,۵۳۱
۹۹,۱۲۲	۳۴۸,۲۰۷	۱۹۵,۷۸۳	۴۸۸,۸۱۹
-	-	-	-
-	-	(۴,۲۲۴)	(۹,۰۱۷)
۹۹,۱۲۲	۳۴۸,۲۰۷	۱۹۱,۵۵۹	۴۷۹,۸۰۲
۱,۸۲۴,۶۵۵	۹۹۴,۹۵۰	۲,۰۵۸,۱۱۵	۱,۰۱۸,۱۰۰
-	(۱۷۹,۶۴۰)	(۱۶,۶۵۹)	(۱۷۹,۶۴۰)
-	-	(۴۴,۰۳۹)	(۱۷,۱۲۸)
۱,۸۲۴,۶۵۵	۸۱۵,۳۱۰	۱,۹۹۷,۴۱۷	۹۱۱,۳۳۲
شرکت		گروه	
شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده فستون (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی ششم شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ پایان دوره
جمع	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
۲۲۲۶۳۶۵	۱۷۵۹۴۰	۱۹۴۶۶۹	۲۲۶۶۱۷	۳۶۳۸۳۳۹	۱۶۳۳۶۷۷	۱۲۳۶۰	۱۰۷	۱۸۶۶۸	۵۰۱۱۸	۶۳۸۶۵۲	۵۰۱۱۳۶	۲۶۶۷۲۴	۱۵۵۸۹۴	۵۶۲۶۱۶	
۳۹۱۱۷۳	۴۲۰۱۷	۱۹۹۹۵	۶۱۳۹	۳۲۶۰۲۲	۲۱۳۰۸۱	-	-	۶۷	۳۰۶۵	۱۵۹۹	۲۱۰۰	۵۶۲۶	۹۳		
(۵۵۲)	-	-	-	(۵۵۲)	-	-	-	-	-	(۱۵۲)	-	-	-		
-	۱۳۸۱۷	(۵۲۰۳۷)	۹۰۱۹۹	۲۱	-	-	-	۱۱	۱۰	-	-	-	-		
۴۶۲۸۳۸۵	۲۲۱۷۷۴	۱۱۰۶۲۷	۳۳۰۷۵۵	۲۹۶۵۲۲۹	۱۸۲۶۵۵۸	۱۲۳۶۰	۱۰۷	۱۸۵۲۶	۵۲۰۵۹۳	۶۳۰۰۸۸	۵۰۲۳۲۳	۲۷۲۳۶۰	۱۵۵۶۸۷	۵۶۲۶۱۶	
۱۱۶۶۵۳۴	-	-	-	۱۱۶۶۵۳۴	۶۶۶۰۱۲۲	۳۰۳۷	۱۰۷	۸۳۴	۲۳۰۲۵	۱۶۶۸۲۵	۱۸۶۳۰۴	۷۱۸۵۸	۶۱۶۷۳		
۱۶۰۳۸۵	-	-	-	۱۶۰۳۸۵	۷۱۹۶۱	۴۲۴	-	۱۳۶۶	۳۸۰۴	۳۳۷۸۰	۳۳۳۰۳	۱۲۳۰۸	۶۶۷۹		
(۵۵۲)	-	-	-	(۵۵۲)	-	-	-	-	-	(۱۵۲)	-	-	-		
۱۳۲۶۷۶۶	-	-	-	۱۳۲۶۷۶۶	۷۲۶۰۶۳	۳۸۵۱	۱۰۷	۹۶۰۹	۲۷۸۲۹	۳۰۰۶۷۳	۲۸۵۰۷	۸۲۰۶۶	۶۶۱۵۲		
۲۳۰۱۶۱۹	۲۲۱۷۷۴	۱۱۰۶۲۷	۳۳۰۷۵۵	۲۶۳۸۶۶۳	۱۳۰۰۹۹۵	۸۰۹۹	-	۸۹۱۷	۷۵۷۶۶	۲۳۸۶۶۶	۷۸۴۶۱۷	۱۸۸۰۲۹۴	۱۰۰۸۳۵	۵۶۲۶۱۶	
۳۰۶۹۸۳۱	۱۷۵۹۴۰	۱۹۴۶۶۹	۲۲۶۶۱۷	۳۶۳۸۳۳۹	۱۶۹۰۳۵۵	۸۰۱۲۳	-	۱۰۰۱۵	۲۶۰۹۳	۳۷۱۸۰۷	۲۱۶۸۰۲	۱۹۴۸۶۶	۱۱۴۰۲۰	۵۶۲۶۱۶	
۳۵۱۵۵۱۵	۱۵۱۸۴۳	۶۹۱۹۱	۳۷۵۵۸۰	۳۰۱۸۸۹۱	۱۱۶۶۶۶۶	۱۲۳۶۰	۱۰۷	۲۲۰۷۸	۶۲۳۷۳	۶۸۸۲۱۷	۶۷۵۸۰۹	۱۷۶۵۴۵	۱۵۳۰۲۰	۵۶۲۶۱۶	
۲۶۶۶۶۶	۴۲۰۷۳	۲۹۹۹۵	۵۶۰۷۳	۱۷۰۱۳۸	۱۶۰۶۸۴	-	-	۱۵	۶۵۳۱	۱۶۸	۷۱۲	۲۳۶۸	۱۶۹۰		
(۳۹۷)	-	-	-	(۳۹۷)	-	-	-	-	(۳۹۷)	-	-	-	-		
-	(۵۲۶)	-	(۵۱۳۹۱)	۱۵۵۳۲۷	۳۸۳۱	-	-	۵۵۹۰	۱۰۸۷	۲۱۰۳۳	۱۵۰۳۸	۶۸۰۳۹	-		
۳۸۱۱۷۲۴	۱۸۲۰۱۷	۹۸۸۸۶	۲۱۵۵۶۳	۳۳۰۳۸۵۹	۱۸۳۱۲۸۱	۱۲۳۶۰	۱۰۷	۲۷۷۷۳	۶۷۶۰۴	۶۳۹۶۹۷	۶۹۱۶۵۱	۲۲۶۸۵۲	۱۵۴۰۱۲	۵۶۲۶۱۶	
۸۳۳۱۱	-	-	-	۸۳۳۱۱	۶۵۷۷۰	۲۵۹۰	۱۰۷	۶۸۳۳	۱۷۲۰۷	۸۰۱۴۳	۱۳۶۶۷۷	۵۱۵۶۱	۳۳۳۷۳		
۱۷۵۵۲۰	-	-	-	۱۷۵۵۲۰	۸۳۶۹۹	۳۰۳	-	۱۹۷۰	۳۵۸۹	۵۵۵۸۷	۱۲۲۰۵	۸۵۳۳	۶۰۳۵		
(۹۶)	-	-	-	(۹۶)	-	-	-	-	(۹۶)	-	-	-	-		
۹۹۷۶۳۵	-	-	-	۹۹۷۶۳۵	۵۷۸۲۹	۲۷۹۲	۱۰۷	۸۸۰۳	۲۰۰۰	۱۲۵۷۳۰	۱۵۳۸۸۲	۶۰۰۹۳	۳۷۱۰۸		
۲۸۳۲۰۹	۱۸۲۰۱۷	۹۸۸۸۶	۲۱۵۵۶۳	۳۳۰۳۸۵۹	۷۵۸۶۳	۹۵۹۷	۱۰۷	۱۸۹۷۰	۶۶۰۹۴	۶۳۳۹۶۷	۳۳۸۷۷۷	۱۵۶۷۵۹	۱۱۷۰۱۲	۵۶۲۶۱۶	

۱۱- ترازهای ثابت مشهود
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۱-۱۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

الزامات

واکاز شده

سایر اهل و استقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

استهلاك انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

الزامات

واکاز شده

سایر اهل و استقالات و تغییرات

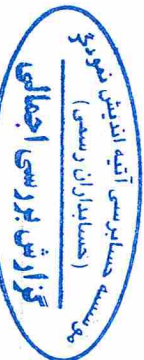
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

استهلاك انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۳ شرکت

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های اعلام سرمایه ای کریه انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای خریدان تکمیل	جمع	موقوفه سازی	قاربه	ابزار آلات	انگه و مقدمات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساخته شده	زمین	
۱۹۹۰۰۰	۱۵۱,۴۸۴	۱۹۴,۶۶۹	۱۶۰,۴۰۷	۱,۴۲۴,۲۴۰	۸۱,۶۷	۱۰۷	۶,۲۶۵	۲۵,۸۵۲	۳۰۴,۴۶۹	۲۹۲,۴۴۲	۱۵۵,۰۱۸	۱۹۹,۴۸۳	۵۶۲,۴۱۶
۳۱,۰۵۵	-	۱۹,۹۹۵	-	۱۱,۰۶۰	-	۴۷	۳,۶۶۵	-	۳,۱۰۰	۵,۳۵۴	۹۶	-	-
-	۱۲,۸۳۸	(۱۰۴,۰۳۷)	۹۰,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۳,۱۸۵۵	۱۶۵,۳۲۲	۱۱۰,۶۲۷	۲۵۰,۶۰۶	۱,۹۴۵,۳۰۰	۸۱,۶۷	۱۰۷	۶,۲۶۴	۲۹,۲۱۷	۳۰۴,۴۶۹	۲۹۲,۴۴۲	۱۵۵,۰۱۸	۱۹۹,۴۸۳	۵۶۲,۴۱۶
۳۳۷,۴۴۷	-	-	-	۳۳۷,۴۴۷	۲,۳۳۳	۱۰۷	۱,۵۸۷	۱۲,۲۲۲	۱۲۱,۴۶۵	۱۱۰,۸۹۳	۶۰,۹۷۳	۲۷,۸۵۶	-
۵۹,۱۷۹	-	-	-	۵۹,۱۷۹	۳۳۱	۳۴۶	۲۰۲,۰۷	۲۵,۳۶۱	۱۸,۷۱۰	۸,۳۳۹	۴۰,۳۰۷	-	-
۴۹۶,۶۲۶	-	-	-	۴۹۶,۶۲۶	۲,۵۵۵	۱۰۷	۱,۹۱۱	۱۴,۶۴۹	۱۴۶,۸۰۶	۱۲۹,۶۰۳	۶۹,۳۱۲	۳۱,۸۸۳	-
۱,۶۷۵,۲۲۹	۱۶۵,۳۲۲	۱۱۰,۶۲۷	۲۵۰,۶۰۶	۱,۹۹۰,۶۲۴	۵,۶۰۲	-	۴,۶۱۲	۱۴,۸۸۸	۱۵۷,۶۶۳	۱۶۴,۹۳۹	۹۱,۰۰۰	۹۷,۶۹۴	۵۶۲,۴۱۶
۱,۵۵۳,۳۵۳	۱۵۱,۴۸۴	۱۹۴,۶۶۹	۱۶۰,۴۰۷	۱,۱۶۶,۷۸۳	۵,۸۳۳	-	۴,۶۹۹	۱۳,۶۰۲	۱۸۳,۰۰۶	۱۸۱,۵۶۹	۹۴,۰۴۵	۱۰۱,۶۲۷	۵۶۲,۴۱۶
۱,۶۶۸,۱۹۸	۱۳۱,۰۵۵	۶۹,۱۹۱	۳۷,۰۹۶	۱,۳۳۰,۸۵۶	۸,۱۶۷	۱۰۷	۵,۴۶۹	۱۸,۹۹۸	۳۷۵,۷۱۱	۱۴۶,۱۲۹	۱۳۵,۸۱۶	۱۳۵,۸۱۶	۵۶۲,۴۱۶
۱۰۸,۱۱۰	۳۸,۸۱۰	۴۹,۶۶۵	۳۱,۳۱۰	۸,۳۶۵	-	-	۵۱	۴,۳۶۵	۱	۳,۶۹۸	۱,۹۹۰	-	-
-	(۱,۴۴۶)	-	(۱۲,۷۸۶)	۱۴,۲۲۳	-	-	۱۷۵	۱,۱۴۲	۱۹,۳۳۳	(۳,۴۵۰)	(۳,۱۶۷)	-	-
۱,۷۷۶,۳۷۸	۱۶۸,۵۹۹	۹۸,۸۸۶	۵۵,۵۰۳	۱,۱۵۳,۳۷۳	۸,۱۶۷	۱۰۷	۵,۵۵۵	۲۴,۳۳۵	۴۵۰,۳۴۴	۲۸۲,۸۸۳	۱۴۵,۳۳۰	۱۳۷,۵۱۶	۵۶۲,۴۱۶
۲۳۰,۸۳۴	-	-	-	۲۳۰,۸۳۴	۱,۸۷۳	۱۰۷	۱,۰۶۶	۸,۱۱۵	۵۳,۰۹۰	۹۱,۶۷۹	۴۵,۹۹۴	۱۹,۹۵۱	-
۴۰,۹۵۰	-	-	-	۴۰,۹۵۰	۲۳۱	-	۲۷۵	۱,۹۱۰	۴۵۱,۰۷	۱,۵۰۱	۷,۶۲۹	۳,۴۰۷	-
۲۸۱,۷۸۴	-	-	-	۲۸۱,۷۸۴	۲,۱۰۳	۱۰۷	۱,۳۰۱	۱۰,۰۲۵	۹۷,۱۹۷	۹۳,۵۸۰	۵۳,۶۱۳	۲۳,۸۵۸	-
۱,۳۴۴,۵۹۴	۱۶۸,۵۹۹	۹۸,۸۸۶	۵۵,۵۰۳	۱,۱۷۱,۵۵۹	۴,۰۶۴	-	۴,۳۹۴	۱۴,۲۰۰	۱۹۷,۸۳۷	۱۹۱,۳۰۳	۹۱,۶۱۷	۱۰۳,۶۵۸	۵۶۲,۴۱۶

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۴۴۸,۹۰۲ میلیون ریال و شرکت فرعی (زغال سنگ طبس احیاء سپاهان) تا مبلغ ۱,۱۷۲,۴۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۱-۴- افزایش تجهیزات و تاسیسات گروه به مبلغ ۵,۶۳۶ میلیون ریال عمدتاً بابت تعمیرات دو دستگاه چگالی سنج و خرید دو دستگاه کانکس شرکت اصلی می باشد.

۱۱-۵- نقل و انتقال دارایی در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۹۰,۱۹۹ میلیون ریال عمدتاً بابت تکمیل فازهای (۲) طرح و توسعه شرکت اصلی می باشد که از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای انتقال گردیده است.

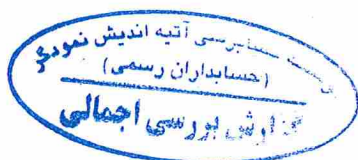
۱۱-۵-۱- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت	۲۴,۹۹۸	۳۵,۱۱۵	۱۳۹,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۷۰٪	۷۵٪	طرح و توسعه فاز ۱
افزایش ظرفیت	۵۱,۲۳۸	۱۰۱,۶۸۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۶۰٪	۶۵٪	طرح و توسعه فاز ۲
افزایش ظرفیت	۷۰,۵۷۲	۹۳,۴۴۸	۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۰٪	۹۸٪	بازسازی نیروگاه
توسعه عملیات استخراج بویزه در بلوک مرکزی	۴۵,۵۹۷	۴۹,۷۳۶	۱,۰۹۸,۱۱۱	۱۴۰۴	۳.۵٪	۴.۵٪	اکتشافات و حفاری معدن تخت زیتون
طرح پایلوت و برنامه ریزی جهت طراحی و راه اندازی معدن	۱۵,۱۰۹	۱۵,۱۰۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۱٪	۱۱٪	اکتشافات و مخارج ساخت کوره کک و معدن نایبند
-	۱۸,۹۰۲	۲۵,۶۶۲		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۰	سایر
	۲۲۶,۴۱۷	۳۲۰,۷۵۵	۱,۶۶۲,۶۱۱				

۱۱-۶- اضافات اقلام سرمایه ای نزد انبار گروه به مبلغ ۱۳,۸۱۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید تجهیزات طرح و توسعه شرکت اصلی می باشد.

۱۱-۷- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۹,۹۹۵ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات سرمایه ای طرح و توسعه شرکت اصلی می باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود
 ۱۲-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	برند و حقوق معنوی	
۸۰.۵۳۱	۶۳.۸۱۴	۷.۰۹۶	۹.۵۴۱	۸۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	افزایش واگذار شده
۸۰.۵۳۱	۶۳.۸۱۴	۷.۰۹۶	۹.۵۴۱	۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴.۹۶۲	-	۴.۹۶۲	-	-	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۸۳	-	۲۸۳	-	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵.۲۴۵	-	۵.۲۴۵	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۵.۲۸۶	۶۳.۸۱۴	۱.۸۵۱	۹.۵۴۱	۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۵.۵۶۹	۶۳.۸۱۴	۲.۱۳۴	۹.۵۴۱	۸۰	
۱۴.۵۷۳	-	۴.۹۲۲	۹.۵۴۱	۱۱۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۶۳.۹۱۴	۶۳.۸۱۴	۱۰۰	-	-	افزایش واگذار شده
(۳۰)	-	-	-	(۳۰)	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۸.۴۵۷	۶۳.۸۱۴	۵.۰۲۲	۹.۵۴۱	۸۰	
۴.۵۱۴	-	۴.۵۱۴	-	-	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۵۵	-	۲۵۵	-	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴.۷۶۹	-	۴.۷۶۹	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۳.۶۸۸	۶۳.۸۱۴	۲۵۳	۹.۵۴۱	۸۰	

۱۲-۱-۱ افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت سهم مشارکت قرارداد اتصال به شبکه برق از برق منطقه خراسان جنوبی مربوط به شرکت اصلی می باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۵.۲۸۲	۶۳.۸۱۴	۱.۴۳۷	۳۱
-	-	-	-
۶۵.۲۸۲	۶۳.۸۱۴	۱.۴۳۷	۳۱
۱.۳۱۶	-	۱.۳۱۶	-
۱۰	-	۱۰	-
۱.۳۲۶	-	۱.۳۲۶	-
۶۳.۹۵۶	۶۳.۸۱۴	۱۱۱	۳۱
۶۳.۹۶۶	۶۳.۸۱۴	۱۲۱	۳۱
۱.۳۶۸	-	۱.۳۳۷	۳۱
۶۳.۹۱۴	۶۳.۸۱۴	۱۰۰	-
۶۵.۲۸۲	۶۳.۸۱۴	۱.۴۳۷	۳۱
۱.۲۸۹	-	۱.۲۸۹	-
۱۳	-	۱۳	-
۱.۳۰۲	-	۱.۳۰۲	-
۶۳.۹۸۰	۶۳.۸۱۴	۱۳۵	۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس
۲۲۱,۴۲۶	۶۸۲,۵۸۵	-	۶۸۲,۵۸۵	۶۳.۴۶%	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سپاهان
۲۲۱,۴۲۶	۶۸۲,۵۸۵	-	۶۸۲,۵۸۵			

۱۳-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ایران	تولید ذغالسنگ خام	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سپاهان (سهامی خاص)
۵۵%			

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۶۲,۳۱۲	۵۶۰,۲۸۷	دارایی های جاری		
۱,۴۱۴,۴۷۸	۱,۶۷۵,۳۶۶	دارایی های غیر جاری		
۶۴۰,۱۱۶	۷۴۷,۴۹۲	بدهی های جاری		
۱۳۸,۳۵۶	۱۳۱,۸۱۴	بدهی های غیر جاری		
۱,۱۹۸,۳۸۶	۱,۳۵۶,۷۹۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		
(۱۶۸)	(۴۹۹)	منافع فاقد حق کنترل		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱,۰۰۵,۵۲۰	۶۷۰,۰۳۵	درآمد عملیاتی		
۶۳,۳۵۰	(۳۳,۰۳۴)	سود(زیان) خالص		
۶۳,۴۹۷	(۳۲,۷۵۳)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان اصلی		
(۲۴۷)	(۲۸۱)	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
۵۴,۴۰۵	۲,۸۵۰	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل		
۲۹۶,۸۳۵	۲۵۷,۱۱۱	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی		
(۴۰۱,۳۲۶)	(۴۹۰,۴۵۸)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۴۲,۱۵۷	۱۲۶,۱۰۶	خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی		
۱۳۷,۶۶۶	(۱۰۷,۲۴۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)		

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۱,۳۷۵,۲۲۷	۵۳,۵۱۰	۱,۴۵۵,۳۶۰	۵۳,۵۱۱	۳۰.۵۱	۱۳۷,۲۹۸,۱۰۵	شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)
۱,۳۷۵,۲۲۷	۵۳,۵۱۰	۱,۴۵۵,۳۶۰	۵۳,۵۱۱		۳۸۱,۲۷۴	۱۴-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی / تفاوت	سهم از خالص دارایی ها
۲۲۱,۲۵۰	۲۲۱,۲۵۰	-	۲۲۱,۲۵۰
۱۶۰,۰۲۴	۱۶۰,۰۲۴	-	۱۶۰,۰۲۴
-	-	-	-
۲۲۱,۲۵۰	۳۸۱,۲۷۴	-	۳۸۱,۲۷۴

مانده در ابتدای دوره
سهم از سود خالص شرکتهای وابسته
سود سهام دریافتی طی دوره

۱۴-۲- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی		اقامتگاه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت	گروه	
۳۰.۵۱	۳۰.۵۱	شرکت	گروه	ایران
				تولید دولومیت کلسینه

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)

۱۴-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت فولادافزا سپاهان در تاریخ صورت وضعیت مالی برابر با ۱,۴۵۵,۳۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد افزا سپاهان (سهامی عام)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۲۳,۷۰۲	۱,۵۷۱,۳۵۱	دارایی های جاری
۱,۱۵۴,۶۱۷	۱,۲۰۴,۶۷۳	دارایی های غیر جاری
۸۰۰,۰۷۵	۱,۵۹۸,۲۰۴	بدهی های جاری
۱۱,۶۴۵	۱۰,۴۷۹	بدهی های غیر جاری
۳,۴۲۱,۵۲۲	۲,۱۷۷,۳۹۷	درآمد عملیاتی
۱,۰۱۴,۷۰۵	۶۱۷,۰۵۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم
۸۶۸,۷۴۵	۵۲۴,۴۹۷	سود(زیان) خالص
۲۱۴,۱۸۵	-	سوددریافتی از شرکت وابسته



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۲۳۵,۸۷۵	۲۷۳,۴۷۹	(۳)	۲۷۳,۴۸۲	۱۵-۱
-	-	-	-	
۲۳۵,۸۷۵	۲۷۳,۴۷۹	(۳)	۲۷۳,۴۸۲	
۲۳۵,۷۸۳	۲۷۳,۳۸۷	(۳)	۲۷۳,۳۹۰	۱۵-۲
۲۶۳,۰۱۹	-	-	-	
۴۹۸,۸۰۲	۲۷۳,۳۸۷	(۳)	۲۷۳,۳۹۰	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

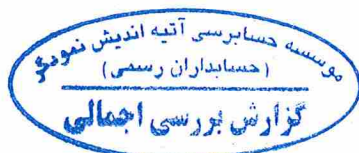
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۴۱,۱۱۳	۴۷,۷۳۴	۶۹,۹۷۰	۴۷,۷۳۳	-	۴۷,۷۳۳	۰,۳۸	۱۱,۶۲۲,۹۶۲	√
-	۸۴,۹۵۷	-	۱۲۲,۵۶۲	-	۱۲۲,۵۶۲	۷,۵	۹۷,۷۷۲,۹۸۷	-
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۳۰۳	۷۳,۰۶۸	۸۶,۳۸۷	۷۳,۰۶۸	-	۷۳,۰۶۸	۰,۹۸	۱۹,۰۷۷,۴۵۰	√
-	۱۰۲	-	۱۰۲	-	۱۰۲	۱,۰	۱۰۰	-
۱۷۹	۸	۱۱۸	۸	(۳)	۱۱	-	۱,۰۰۰	√
-	۴	-	۴	-	۴	۰,۰۰۱	۴۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۱,۰	۱,۰۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۰,۰۱	۱۰۰	-
۹۱,۵۹۵	۲۳۵,۸۷۵	۱۵۶,۳۷۵	۲۷۳,۴۷۹	(۳)	۲۷۳,۴۸۲			
۹۱,۵۹۵	۲۳۵,۸۷۵	۱۵۶,۳۷۵	۲۷۳,۴۷۹	(۳)	۲۷۳,۴۸۲			

شرکت معادن منگنز ایران
شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
شرکت تامین و توسعه زمرد پروده
شرکت ذغالسنگ نگین طبس
شرکت معدن ماکو
شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
شرکت نسوز آکباتان
شرکت نگین منگنز سپاهان
شرکت فن آوران

۱۵-۲- شرکت

-	۸۴,۹۵۷	-	۱۲۲,۵۶۲	-	۱۲۲,۵۶۲	۷,۵	۹۷,۷۷۲,۹۸۷	-
۴۱,۱۱۳	۴۷,۷۳۴	۶۹,۹۷۰	۴۷,۷۳۳	-	۴۷,۷۳۳	۰,۳۸	۱۱,۶۲۲,۹۶۲	√
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۳۰۳	۷۳,۰۶۸	۸۶,۳۸۷	۷۳,۰۶۸	-	۷۳,۰۶۸	۰,۹۸	۱۹,۰۷۷,۴۵۰	√
۱۷۹	۸	۱۱۸	۸	(۳)	۱۱	-	۱,۰۰۰	√
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱,۰	۱۱۰,۰۰۰	-
-	۴	-	۴	-	۴	۰,۰۰۱	۴۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۱,۰	۱,۰۰۰	-
-	۱	-	۱	-	۱	۰,۰۱	۱۰۰	-
۹۱,۵۹۵	۲۳۵,۷۸۳	۱۵۶,۳۷۵	۲۷۳,۳۸۷	(۳)	۲۷۳,۳۹۰			
-	۲۶۳,۰۱۹	-	-	-	-			
۹۱,۵۹۵	۴۹۸,۸۰۲	۱۵۶,۳۷۵	۲۷۳,۳۸۷	(۳)	۲۷۳,۳۹۰			

پیش پرداخت سرمایه گذاری



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶۹,۷۹۷	۴۳,۰۵۳	۷۶,۱۲۱	۵۹,۳۶۰	۱۶-۱	پیش پرداخت های داخلی
۲,۶۰۹	۴,۷۹۸	۸,۶۱۰	۶,۸۵۸		خرید کالا و خدمات
۱۰۲	۱۰۲	۱۹,۰۲۲	۲۰,۳۲۳		بیمه دارایی ها
۷۲,۵۰۸	۴۷,۹۵۳	۱۰۳,۷۵۳	۸۶,۵۴۱		سایر

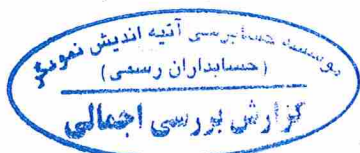
۱۶-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه و شرکت عمدتاً مربوط به خرید قطعات و تجهیزات جهت ماشین آلات و طرح توسعه می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶۹,۶۳۰	۱,۸۸۴,۶۳۷	۳۷۷,۴۵۱	۱,۹۱۲,۴۳۷	کالای ساخته شده
۲,۴۵۹,۸۱۵	۱,۷۶۰,۷۸۵	۲,۴۲۹,۹۴۹	۱,۷۱۸,۳۲۶	مواد اولیه
۳۲۰,۷۴۱	۶۰۱,۵۱۷	۵۸۴,۲۹۴	۸۵۵,۸۸۸	قطعات و لوازم یدکی
۴۹,۹۵۶	۵۳,۳۰۸	۴۹,۹۵۶	۵۳,۳۰۸	سایر موجودی ها
۳,۱۰۰,۱۴۲	۴,۲۰۰,۲۴۷	۳,۴۴۱,۶۵۰	۴,۵۳۹,۹۵۹	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۳,۲۷۱,۴۶۵ میلیون ریال و شرکت های فرعی مربوط به شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان تا مبلغ ۱۷۳,۴۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- افزایش موجودی کالای ساخته شده بدلیل عدم فروش به ذوب آهن اصفهان (خریدار عمده) ناشی از عدم توافق در خصوص افزایش نرخ زغال می باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۲,۲۷۰,۶۸۳	۲,۰۰۸,۱۶۲	(۱۶)	۳,۰۰۸,۱۷۸	۱۸-۱-۱	حساب های دریافتنی سایر مشتریان
۲,۲۷۰,۶۸۳	۲,۰۰۸,۱۶۲	(۱۶)	۳,۰۰۸,۱۷۸		
۳۱۸,۲۹۹	-	-	-		سایر دریافتنی ها
۱۸,۵۶۷	۷۳	-	۷۳		شرکت یگانه اندیش
۲۳۶,۸۶۶	۷۳	-	۷۳		سایر اشخاص
۲۱۴,۳۳۲	۲۵۷,۳۲۸	-	۲۵۷,۳۲۸	۱۸-۱-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
-	-	-	-		سازمان امور مالیاتی - شهرستان طبس
۳۰۵	۱۵۳	-	۱۵۳	۱۸-۱-۳	صندوق اختصاصی بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان
۳,۴۰۰	۶,۳۰۵	-	۶,۳۰۵		سود سهام دریافتنی
۹,۳۶۱	۱۳,۱۶۴	(۸)	۱۳,۱۷۲		کارکنان (وام و مساعده)
۵,۰۴۰	۵,۰۴۱	(۹)	۵,۰۴۰		سپرده های موقت
۷,۰۵۶	۷,۹۳۲	(۱,۰۰۸)	۸,۹۴۰		سایر
۲۳۹,۴۹۴	۲۸۹,۹۱۳	(۱,۰۲۵)	۲۹۰,۹۳۸		
۵۷۶,۳۶۰	۲۸۹,۹۸۶	(۱,۰۲۵)	۲۹۱,۰۱۱		
۲,۸۴۷,۰۴۲	۳,۲۹۸,۱۴۸	(۱,۰۴۱)	۳,۲۹۹,۱۸۹		

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۲,۲۷۰,۶۸۳	۲,۰۰۸,۰۵۱	(۶)	۳,۰۰۸,۰۵۷	۱۸-۱-۱	تجاری حسابهای دریافتنی سایر مشتریان
۲,۲۷۰,۶۸۳	۲,۰۰۸,۰۵۱	(۶)	۳,۰۰۸,۰۵۷		
۳۱۸,۲۹۹	-	-	-		سایر دریافتنی ها
۱۸,۲۳۱	۷۳	-	۷۳		شرکت یگانه اندیش
۲۳۶,۵۳۰	۷۳	-	۷۳		سایر اشخاص
۲۴۰,۱۳۴	۲۶۲,۲۷۸	-	۲۶۲,۲۷۸	۱۸-۱-۲	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۳۰۵	۱۵۳	-	۱۵۳	۱۸-۱-۳	صندوق اختصاصی بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان
۲,۸۴۸	۵,۴۵۶	-	۵,۴۵۶		سود سهام دریافتنی
۹,۳۱۰	۱۱,۹۴۱	-	۱۱,۹۴۱		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۷۲	۱,۲۶۶	(۶۴۴)	۱,۹۱۰		سایر
۲۵۲,۹۶۹	۲۸۱,۰۹۴	(۶۴۴)	۲۸۱,۷۳۸		
۵۹۰,۴۹۹	۲۸۱,۱۶۷	(۶۴۴)	۲۸۱,۸۱۱		
۲,۸۶۱,۱۸۲	۳,۲۸۹,۲۱۸	(۶۵۰)	۳,۲۸۹,۸۶۸		

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱-۱- حساب دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱,۵۰۳,۱۳۷	۳,۰۰۸,۰۴۶	-	۳,۰۰۸,۰۴۶	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۲۸,۹۸۳	-	-	-	سپرده حسن انجام کار - ذوب آهن
۷۳۸,۵۶۳	۱۱۶	(۱۶)	۱۳۲	سایر
<u>۲,۲۷۰,۶۸۳</u>	<u>۳,۰۰۸,۱۶۲</u>	<u>(۱۶)</u>	<u>۳,۰۰۸,۱۷۸</u>	شرکت
۱,۵۰۳,۱۳۷	۳,۰۰۸,۰۴۶	-	۳,۰۰۸,۰۴۶	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۲۸,۹۸۳	-	-	-	سپرده حسن انجام کار - ذوب آهن
۷۳۸,۵۶۳	۵	(۶)	۱۱	سایر
<u>۲,۲۷۰,۶۸۳</u>	<u>۳,۰۰۸,۰۵۱</u>	<u>(۶)</u>	<u>۳,۰۰۸,۰۵۷</u>	

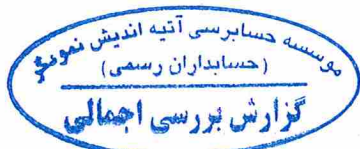
۱۸-۱-۲- حساب سایر دریافتی اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱۴,۱۸۵	۲۱۴,۱۸۵	۲۱۴,۱۸۵	۲۱۴,۱۸۵	شرکت فولاد افزا سپاهان - سود سهام
-	۲۷,۳۷۷	-	۲۷,۳۷۷	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
-	۵,۴۶۳	-	۵,۴۶۳	شرکت معادن منگنز - سود سهام
۷	۵	۷	۵	شرکت اعتماد گستر سپاهان
۱۰۹	۱,۱۱۰	۱۰۹	۱,۱۱۰	شرکت مجتمع صنایع معادن احیاء
۲۹	۹,۱۸۶	۲۹	۹,۱۸۶	شرکت نگین طبس
۲	۲	۲	۲	صندوق قرض الحسنه صالحان قدر
۲۵,۸۰۲	۴,۹۵۰	-	-	شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان
<u>۲۴۰,۱۳۴</u>	<u>۲۶۲,۲۷۸</u>	<u>۲۱۴,۳۳۲</u>	<u>۲۵۷,۳۲۸</u>	

۱۸-۱-۳- فعالیت بازارگردانی نماد شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ باصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیرنقش جهان براساس مجوز دریافتی می باشد.

۱۸-۱-۴- مبلغ ۱,۲۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷۲,۳۸۹	۷۱,۸۸۹	(۱,۱۳۰)	۷۲,۰۱۹	۱۹-۱
۱۶,۱۱۵	۱۶۹	-	۱۶۹	
۴۴۴	۳۲۷,۳۸۶	-	۳۲۷,۳۸۶	
۸۸,۹۴۸	۳۹۹,۴۴۴	(۱,۱۳۰)	۴۰۰,۵۷۴	
۵۳۴,۳۲۲	-	-	-	
۶۲۲,۲۷۰	۳۹۹,۴۴۴	(۱,۱۳۰)	۴۰۰,۵۷۴	
۶۸,۲۰۴	۶۸,۶۴۸	-	۶۸,۶۴۸	۱۹-۲
۱۶,۱۱۵	۱۶۹	-	۱۶۹	
۴۴۴	-	-	-	
۸۴,۷۶۲	۶۸,۸۱۷	-	۶۸,۸۱۷	
۵۳۴,۳۲۲	۱۸۶,۲۵۰	-	۱۸۶,۲۵۰	
۶۱۹,۰۸۵	۲۵۵,۰۶۷	-	۲۵۵,۰۶۷	

گروه
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
سایر اوراق بهادار
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 / فرابورس
سایر اوراق بهادار
پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تعداد سهام
خالص (ارزش بازار)	خالص (ارزش بازار)	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
۵,۰۳۲	۵,۰۳۲	-	۵,۰۳۲	۷,۳۱۷,۷۹۴
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۱۳	-	۲۸,۶۱۳	۷,۶۵۳,۴۷۰
۲۴,۷۳۳	۲۵,۱۱۷	۳۸	۲۵,۰۷۹	۴,۴۷۷,۹۵۱
۱,۱۲۴	۸۷۵	۸۴	۷۹۱	۱۲۴,۶۶۶
۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	-	۶,۳۱۴	۱,۳۸۱,۲۲۰
۸	۸	-	۸	۹۶۶
۱,۱۰۹	۹۸۴	(۹۶۹)	۱,۹۵۳	۵۳۳,۶۸۹
۵,۴۵۶	۴,۹۴۶	(۲۸۳)	۵,۲۲۹	۱,۹۹۰,۰۱۵
۷۲,۳۸۹	۷۱,۸۸۹	(۱,۱۳۰)	۷۲,۰۱۹	

بانک ملت
سرامیک صنعتی اردکان - کسرا
البرز دارو- دالبر
سرمایه گذاری آتیه دماوند - واتی
سرمایه گذاری البرز- والبر
به پرداخت ملت - پرداخت
سهام ریل پرداز سیر - حریل
سایر

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص (ارزش بازار)	خالص (ارزش بازار)	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵,۰۳۲	۵,۰۳۲	-	۵,۰۳۲	۷,۳۱۷,۷۹۴
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۱۳	-	۲۸,۶۱۳	۷,۶۵۳,۴۷۰
۲۴,۴۷۳	۲۴,۴۷۳	-	۲۴,۴۷۳	۴,۳۱۸,۱۸۰
۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	-	۶,۳۱۴	۱,۳۸۱,۲۲۰
۸	۸	-	۸	۹۶۶
-	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱,۱۰۹
۳,۷۶۴	۳,۰۹۷	-	۳,۰۹۷	۵۱۵,۴۱۹
۶۸,۲۰۴	۶۸,۶۴۸	-	۶۸,۶۴۸	

بانک ملت - وبملت
سرامیک صنعتی اردکان - کسرا
البرز دارو - دالبر
سرمایه گذاری البرز - والبر
به پرداخت ملت - پرداخت
پشم شیشه ایران - کبشیر
سایر

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۴,۲۱۴	۳۱۲,۳۱۶	۲۴۷,۹۵۶	۳۴۸,۷۵۷
۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳
۱,۵۷۲	۴,۳۳۴	۱,۵۷۵	۴,۳۹۷
۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰
۱۰۹,۶۰۹	۳۲۰,۴۷۳	۲۵۲,۳۵۴	۳۵۶,۹۷۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۱۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت تکادو (سهامی عام) شرکت معدنچو سایرین
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶.۳۷	۹۶۳,۹۶۷,۶۸۵	۵۶.۳۷	۹۶۳,۹۶۷,۶۸۵	
۲۰	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	۲۰	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	
۲۳.۶۳	۴۰۴,۰۳۲,۳۱۷	۲۳.۶۳	۴۰۴,۰۳۲,۳۱۷	
۱۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره افزایش سرمایه از محل سود انباشته مانده پایان دوره
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	
-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷۱,۰۰۰ 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 اصلی، 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.

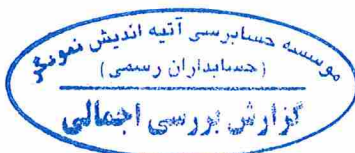
۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سهام خزانه شرکت سهام خزانه گروه
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۲۷۱,۵۲۵	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۸۴,۶۵۶	۲۲,۲۶۷,۵۴۶	
-	-	-	-	
۲۷۱,۵۲۵	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۸۴,۶۵۶	۲۲,۲۶۷,۵۴۶	

۲۳-۱- سهام خزانه شرکت (حاصل از بازارگردانی)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره خرید طی دوره فروش طی دوره مانده پایان دوره
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۹۳,۱۳۹	۱۹,۶۳۸,۱۰۳	۲۷۱,۵۲۵	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	
۴۰۲,۲۳۹	۲۸,۹۶۵,۹۳۲	۱۳,۵۷۸	۱,۱۷۹,۰۴۸	
(۳۲۳,۸۵۳)	(۲۷,۴۸۰,۵۳۷)	(۴۴۷)	(۳۵,۰۰۰)	
۲۷۱,۵۲۵	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۸۴,۶۵۶	۲۲,۲۶۷,۵۴۶	

۲۳-۱-۱- با توجه به مصوبه ۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۹ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و همچنین نامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۶۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ شرکت بورس اوراق و بهادار تهران در خصوص داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر انجام پذیرفته است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷۹,۰۹۸	۵۶۱,۲۲۷
۱۶,۱۴۷	۱۳,۱۱۳
۳۱۶,۴۷۹	-
۳۶,۶۹۱	(۱۱,۶۴۷)
۵۴۸,۴۱۵	۵۶۲,۶۹۳

سرمایه
اندوخته قانونی
افزایش سرمایه در جریان
سود انباشته

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۶ماهه منتهی به	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۱	۱,۶۷۸	۴۹,۷۸۸	۷۸,۸۱۷
(۱۹)	(۱۱۹)	(۵,۸۴۵)	(۹,۲۷۴)
۴,۷۱۹	۹,۷۰۳	۲۸,۱۶۸	۳۷,۹۸۸
۴,۷۳۱	۱۱,۲۶۲	۷۲,۱۱۱	۱۰۷,۵۳۱

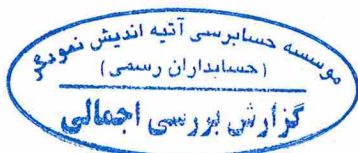
مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۳,۷۹۰	۱۵,۵۲۵	
۵۳,۷۹۰	۱۵,۵۲۵	
۱,۱۰۱,۰۵۴	۱,۹۵۹,۰۹۷	۲۶-۱-۱
۲۱۷,۴۱۲	۳۵۵,۸۳۴	۲۶-۱-۲
۱,۳۱۸,۴۶۶	۲,۳۱۴,۹۳۱	
۱,۳۷۲,۲۵۶	۲,۳۳۰,۴۵۶	
۱۴,۵۰۰	۲۱۰,۳۶۴	
۴۲,۸۲۱	۱۱,۱۰۰	
۵۸,۴۲۱	۲۲۱,۴۶۴	
۳,۱۹۱	۱۱,۹۰۵	۲۶-۱-۳
۱۰,۲۳۰	۶۲,۰۷۸	۲۶-۱-۴
۱۹,۶۷۰	۴۱,۶۰۳	
۲۵,۸۸۸	۳۰,۹۷۳	
۴۹,۱۷۳	۳۰,۸۲۵	
۷۹,۲۵۷	۱۲۴,۱۰۳	
۱۳۵,۸۳۲	۲۰۱,۱۶۲	
۹۴,۴۴۸	۱۶۵,۳۶۱	
۴۱۷,۶۸۹	۶۶۹,۰۱۰	
۴۷۶,۱۱۰	۸۹۰,۴۷۴	
۱,۸۴۸,۳۶۶	۳,۲۲۰,۹۳۰	

تجاری
اسناد پرداختنی
سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی
حساب های پرداختنی
اشخاص وابسته
سازمان امور مالیاتی
حق بیمه های پرداختنی
پس انداز پرسنل
هزینه های پرداختنی
سایر تامین کنندگان و فروشندگان
حقوق پرداختنی
سایر



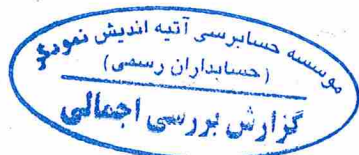
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
				اشخاص وابسته
	۱,۱۰۱,۱۴۷	۲,۰۰۴,۳۵۴	۲۶-۱-۱	
	۱۴۴,۷۱۶	۲۲۰,۲۰۷	۲۶-۱-۲	سایر تامین کنندگان
	۱,۲۴۵,۸۶۳	۲,۲۲۴,۵۶۱		
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
	۱۴,۵۰۰	۲۱۰,۳۶۴		اشخاص وابسته
	۲۶,۲۳۶	۱۱,۱۰۰		سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی
	۴۰,۷۳۶	۲۲۱,۴۶۴		
حسابهای پرداختنی				
	۲,۲۶۷	۲,۲۹۰	۲۶-۱-۳	اشخاص وابسته
	۲,۲۰۷	۹,۷۰۱	۲۶-۱-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
	۶,۵۳۳	۲۴,۳۳۶		حق بیمه های پرداختنی
	۲۵,۸۸۸	۳۰,۹۷۳		پس انداز پرسنل
	۲۰,۳۳۱	۸,۰۰۹		هزینه های پرداختنی
	۶۱,۷۱۵	۱۲۴,۱۰۳		سایر تامین کنندگان و فروشندگان
	۲۷,۸۸۸	۴۱,۷۷۲		حقوق پرداختنی
	۱,۹۴۳	۱,۰۸۰		حق العمل حمل
	۲۳,۳۴۱	۵۳,۹۱۱		سایر
	۱۸۲,۱۱۳	۲۹۶,۱۷۵		
	۲۲۲,۸۴۹	۵۱۷,۶۳۹		
	۱,۴۶۸,۷۱۲	۲,۷۴۲,۲۰۰		

۱-۲-۲- مانده حساب اشخاص وابسته حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
شرکت		۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۴۹,۵۸۷	۱,۴۵۴,۳۸۳	۷۴۹,۵۸۷	۱,۴۵۴,۳۸۳	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
۲۹۴,۴۰۴	۲۸۷,۶۲۳	۲۹۴,۴۰۴	۲۸۷,۶۲۳	شرکت معدنچو
۵۷,۰۶۳	۲۱۷,۰۹۱	۵۷,۰۶۳	۲۱۷,۰۹۱	شرکت احداث معدن تکافر سیاهان
۹۳	۲۵۵	-	-	شرکت مهرآذین
-	۴۵,۰۰۲	-	-	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سیاهان
۱,۱۰۱,۱۴۷	۲,۰۰۴,۳۵۴	۱,۱۰۱,۰۵۴	۱,۹۵۹,۰۹۷	



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

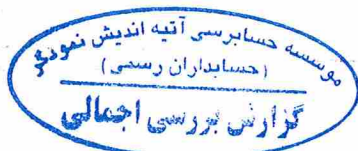
شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۳۵۷	-	۳۵۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت زغال کرمان
۱۱۳,۱۸۵	۸۳,۸۶۸	۱۱۳,۱۸۵	۸۳,۸۶۸	شرکت آروین نوین - خرید ذغال
-	۴۷,۳۵۹	-	۴۷,۳۵۹	شرکت شوکاشور دماوند
۱۸,۵۱۵	۳۸,۱۷۲	۱۸,۵۱۵	۳۸,۱۷۲	معدن گستر یزد
-	-	۳۲,۵۷۶	-	افراد حقیقی - ایزدی
-	۹۵۷	-	۹۵۷	زغال سنگ تیسنا صنعت مازندران
۱۱,۹۸۸	۴۹,۲۴۹	۱۲,۰۳۷	۴۹,۲۴۹	شرکت سامان کاوش
-	-	۱,۲۳۹	۲,۶۱۵	فروشگاه نوین
-	-	۱۶,۷۹۵	-	زینب زاهدی
-	-	۲,۶۶۲	۶,۳۰۹	قطعات بتنی نوری
-	-	۳,۰۲۱	۱۴,۷۳۵	سجاد بهارمست
-	-	۱۴۷	-	شرکت تابان نیرو گستر بشرویه
-	-	۲,۷۳۰	۶,۰۸۱	خدمات فنی گلشن
-	-	-	۲۰,۰۸۹	شرکت طلابه داران اصفهان
-	-	۸۵	-	شرکت بین المللی محافظان صنعت ومعدن
-	-	-	۱۹,۳۸۷	فاطمه بختی
-	-	-	۱۲,۸۹۹	سید حمید محمدی قادیکلای
-	-	۲,۲۷۳	۱۸۰	شرکت حامی فولاد ایرانیان
-	-	-	۵,۰۷۰	محمد باقر نوری زاده (شرکت جراحان زمین طیس)
-	-	-	۴,۴۰۰	عبدالهادی احمدی
۱,۰۲۸	۲۴۵	۱۱,۰۴۷	۴۳,۱۰۷	سایر
۱۴۴,۷۱۶	۲۲۰,۲۰۷	۲۱۷,۴۱۲	۳۵۵,۸۳۴	

۳-۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته حساب های پرداختنی سایر پرداختنی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	-	۳,۱۵۵	شرکت آزمون احیا سپاهان
-	-	-	۴	شرکت معادن سنگ آهن احیا
-	-	۱۷۷	۱۷۷	شرکت ذغالسنگ نگین طیس
۷۶۸	۱۸۹	۷۶۸	۱۸۹	شرکت آئینه خانه اسپادانا
۷۹	۲۱۵	۸۱۳	۶,۴۷۶	شرکت تکادو
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۵	۵۰۵	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
۳۷۰	۱,۰۰۱	۳۷۰	۱,۰۰۱	شرکت اعتماد گستر سپاهان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بین الملل
۱۱	۱۱	۱۹	۲۴	شرکت نگین معادن احیاء سپاهان
۴۳۹	۲۷۴	۴۳۹	۲۷۴	شرکت بیمه تکابار
۲,۲۶۷	۲,۲۹۰	۳,۱۹۱	۱۱,۹۰۵	

۴-۱-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی شرکت عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده دوره دوم سال جاری می باشد.

۵-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی حدوداً مبلغ ۱,۴۰۰,۲۴۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی شرکت اصلی تسویه شده است



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۱۶,۰۱۴	۶۸۱
-	۱۷۹,۶۴۰	۱۶,۶۵۹	۱۷۹,۶۴۰
-	-	-	-
-	-	۲,۰۷۹	-
-	-	(۴,۶۴۴)	(۶۸۱)
-	۱۷۹,۶۴۰	۳۰,۱۰۸	۱۷۹,۶۴۰

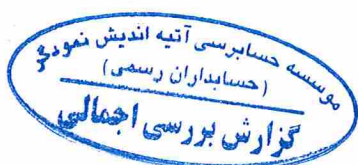
مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد طی دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

اسناد پرداختنی

پرداختی طی دوره



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		در آرمشمنول	
۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	مالیات ابرازی	سود ابرازی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفتر	-	۲,۸۲۷,۵۰۷	۲,۸۸۳,۲۸۵
رسیدگی نشده	-	-	۲,۶۶۰,۱۵۴
رسیدگی نشده	۱۷۹,۶۴۰	۱۷۹,۶۴۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۷۵۶,۳۷۹	۹۹۴,۹۵۰
	۱۷۹,۶۴۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۷۹,۶۴۰		

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲

شرکت به استناد بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۹) مشمول و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور، میزان معافیت مالیاتی واحدهای 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 مناطق آزاد تجاری و صنعتی به موجب ماده ۱۳ قانون مذکور و اصلاحیه بعدی بالغ بر ۲۰ سال می باشد.

۲۷-۲-۳

معافیت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ این شرکت به استناد بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران بر اساس رای دیوان تأیید و برگ قطعی سالهای مذکور صادر گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش کل مبلغ استرداد دریافت گردیده است.

۲۷-۲-۴

جهت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی و فرعی به استناد بند (ج) ماده (۲۷) قلم چهارم برنامه هفتم توسعه منتهی بر معافیت صرفاً برای فعالیت های تولیدی و معدنی واحد های تولیدی و معدنی که پروانه بهره برداری یا قرارداد استخراج آنها طی دوره اجرای قانون مذکور صادر شده باشد جاری است لیکن برگ تشخیصی به مبلغ ۵۸۸,۵۱۳ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۸۷,۸۶۱ میلیون ریال شرکت فرعی صادر شده است با توجه به بند دو نامه شماره ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ معاونت محترم حقوقی و فنی مالیاتی (با عنایت به تاریخ انقضاء قانون صدرالاشاره در روزنامه رسمی موبخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تاریخ لازم الاجرا شدن آن برابر با ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ می باشد) لیکن شرکت دارای معافیت بوده و در مودع مقرره بهیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده و از این بابت در حسابها ذخیره منظور نشده است.

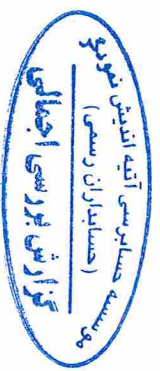
۲۷-۳ جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱,۸۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نگردیده است

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات	ماده مورد مطالبه	اداره امور مالیاتی
۵۸۸,۵۱۳	۵۸۸,۵۱۳	-	-
۱,۸۷۹	۸۷,۸۶۱	۸۵,۹۸۳	۸۵,۹۸۳
۱,۸۷۹	۶۷۶,۳۷۴	۶۷۴,۴۹۵	۶۷۴,۴۹۵

شرکت
شرکت فرعی
گروه

۲۸



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۳۲۲	۱۴,۳۲۲
۶,۹۱۴	۶,۹۱۴
۳,۸۱۹	۳,۸۱۹
۵۲۸,۸۲۵	۵۳,۴۵۸
-	۱,۸۸۱,۰۰۰
۵۵۳,۸۸۰	۱,۹۵۹,۵۱۳
-	-
۵۵۳,۸۸۰	۱,۹۵۹,۵۱۳

شرکت
سنوات قبل از ۱۳۹۹
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲

گروه
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است.

۲۸-۲- مبلغ ۴۲۴,۵۰۱ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی تا تاریخ تهیه صورت های مالی فوق از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق تسویه وجوه و شرکت پرداخت شده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۴,۳۶۵	۲۳۴,۰۲۷	۴۵۰,۱۰۱	۶۳۵,۲۸۷
(۳,۹۳۰)	(۲۳,۴۶۰)	(۴۸,۹۴۱)	(۵۸,۲۲۵)
-	-	۶۳۱	-
۸۰,۴۳۵	۳۰۰,۵۶۷	۴۰۱,۷۸۱	۵۷۷,۰۶۲
-	-	(۶۱,۲۱۷)	(۳۵,۵۴۵)
۸۰,۴۳۵	۳۰۰,۵۶۷	۳۴۰,۵۶۴	۵۴۱,۵۱۷

بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد جرائم معوق

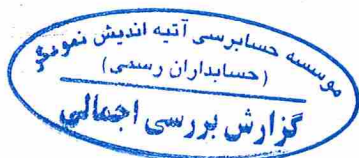
حصه بلند مدت
حصه جاری

۲۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۰,۴۳۵	-	۱۸۲,۵۱۵	۸۱,۹۵۵
-	-	۱۷,۳۶۸	-
-	-	۱۰۰,۹۰۶	۶۲,۴۱۷
-	۳۰۰,۵۶۷	۱۰۰,۹۹۲	۴۳۲,۶۹۰
۸۰,۴۳۵	۳۰۰,۵۶۷	۴۰۱,۷۸۱	۵۷۷,۰۶۲

۱۸ درصد
۲۰ درصد
۲۱ درصد
۲۳ درصد



۲-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۵۶۷	۴۹۴,۱۰۵	سال ۱۴۰۳
-	۸۲,۹۵۷	سال ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۵
۳۰۰,۵۶۷	۵۷۷,۰۶۲	

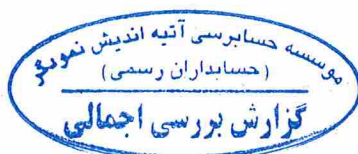
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

۲-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۵۶۷	۵۷۷,۰۶۲	سفته و چک
۳۰۰,۵۶۷	۵۷۷,۰۶۲	

۲-۲- 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	
۸۰,۴۳۵	۴۰۱,۷۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۸,۵۱۹	۳۹,۱۳۹	سود و کارمزد و جرائم
(۷۹,۸۶۸)	(۲۰۴,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸,۵۱۹)	(۳۹,۱۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۳۰۰,۵۶۷	۵۷۷,۰۶۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۶۹,۸۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۴,۹۹۵	۱۴,۹۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۶۹,۳۶۹)	(۱۱۷,۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴,۹۹۵)	(۱۸,۳۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
-	۲,۲۳۹	سایر تغییرات غیرنقدی
۲۳۰,۶۳۱	۳۵۱,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۶۲,۷۴۱	۹,۹۹۵	۳۶۲,۷۴۱	۹,۹۹۵
۱۱	۱,۳۲۹	۱۱	۱,۳۴۴
۳۶۲,۷۵۲	۱۱,۳۲۴	۳۶۲,۷۵۲	۱۱,۳۳۹

پیش دریافت از مشتریان
اشخاص حقوقی
اشخاص حقیقی

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۸۳۴,۶۵۵	۸۱۵,۳۱۰	۲,۰۴۱,۴۵۶	۹۲۸,۴۶۰
-	۱۷۹,۶۴۰	۱۶,۶۵۹	۱۷۹,۶۴۰
۱۴,۹۹۵	۸,۵۱۹	۲۸,۸۲۶	۳۹,۱۳۹
-	-	(۳۴)	-
-	-	-	-
۴,۶۶۵	۹,۵۸۴	۲۲,۲۸۸	۲۸,۷۱۴
۶۰,۹۶۳	۵۹,۱۸۹	۱۷۵,۶۷۹	۱۶۰,۵۱۵
(۲۴,۴۷۱)	(۴۷,۱۱۹)	(۲۴,۷۱۹)	(۴۷,۴۱۶)
(۸۷,۳۱۴)	(۳۲,۳۴۵)	(۸۷,۶۲۶)	(۴۵,۱۴۱)
-	(۱۶۵,۱۹۴)	-	(۱۶۵,۱۹۴)
۱,۸۰۳,۴۹۳	۸۲۶,۵۸۴	۲,۱۷۲,۵۲۹	۱,۰۷۸,۷۱۷
(۳,۵۷۹,۳۸۶)	(۴۲۸,۰۳۶)	(۳,۵۶۸,۹۶۰)	(۴۵۱,۱۰۵)
۱,۲۵۴,۲۶۹	(۱,۲۰۰,۱۰۵)	۱,۱۸۵,۴۰۱	(۱,۰۹۸,۳۰۹)
(۲۱,۷۲۴)	۲۴,۵۵۵	(۱۵,۳۷۶)	۱۷,۲۱۲
۱۳۶,۰۳۵	۱,۲۷۳,۴۸۸	۲۴۷,۰۶۵	۱,۳۷۲,۵۶۴
۷,۶۰۶	(۲۵۱,۴۲۸)	۷,۳۱۰	(۳۵۱,۳۱۳)
(۳۹۹,۶۰۷)	۱۴۵,۰۵۸	۲۷,۹۶۹	۵۶۷,۷۶۶

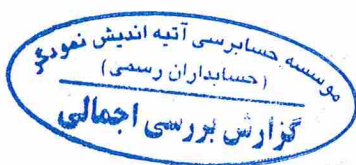
سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه مالی
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود سهام
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
درآمد حاصل از استرداد مالیات عملکرد
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵,۰۴۲	-	۱۵,۰۴۲	-
۱۵,۰۴۲	-	۱۵,۰۴۲	-

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه. ق 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 جاری 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 ۱۴۰۲ به ترتیب با نرخ ۳۵ و ۳۹ درصد بوده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به نرخ ۸۶ درصد افزایش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ری)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۴۶۷,۴۵۷	۵,۲۰۴,۵۰۶	۳,۲۴۶,۲۷۷	۶,۰۵۶,۱۱۵	جمع بدهی ها
(۱۰۹,۶۰۹)	(۳۲۰,۴۷۳)	(۲۵۳,۳۵۴)	(۳۵۶,۹۷۷)	موجودی نقد
۲,۳۵۷,۸۴۸	۴,۸۸۴,۰۳۳	۲,۹۹۲,۹۲۳	۵,۶۹۹,۱۳۸	خالص بدهی ها
۶,۷۸۶,۱۲۶	۵,۷۰۷,۱۲۰	۷,۶۲۵,۳۱۸	۶,۶۵۶,۶۱۲	حقوق مالکانه
۳۵	۸۶	۳۹	۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت و گروه برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ بهره، ریسک ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از نوسان قیمت شمش فولاد خوزستان می باشد که توأمان نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ و نرخ خرید ذغال خام را تحت تاثیر قرار می دهد و سیاست شرکت اصلی و گروه در این خصوص در گرو استفاده از روش های ترکیب و خرید ذغالسنگ برای مواجهه با این ریسک می باشد.

۳۳-۳-۱- ریسک نرخ بهره

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۲- 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.

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

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 دوره جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت. به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری گروه 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 بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. فروش های گروه عمدتاً به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)، بزرگترین مشتری گروه انجام می شود و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات	
		سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۸,۰۴۶	۱,۶۵۱,۴۵۶	-
جمع	۳,۰۰۸,۰۴۶	۱,۶۵۱,۴۵۶	-

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت و گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های 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 تسویه خواهد شد.

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پراختنی های تجاری	۲,۲۲۴,۵۶۱	-	-	۲,۲۲۴,۵۶۱
سایر پرداختنی ها	۴۲۳,۶۶۶	۶۳,۰۰۰	۳۰,۹۷۳	۵۱۷,۶۳۹
تسهیلات مالی	-	۳۰۰,۵۶۷	-	۳۰۰,۵۶۷
سود سهام پرداختنی	-	۱,۹۵۹,۵۱۳	-	۱,۹۵۹,۵۱۳
	۲,۶۴۸,۲۲۷	۲,۳۲۳,۰۸۰	۳۰,۹۷۳	۵,۰۰۲,۲۸۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

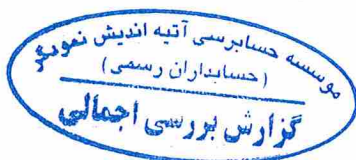
۳۳-۶- سایر ریسک های قیمت

گروه و شرکت عمدتاً به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلند مدت 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 تاثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جزء حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

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

۳۴- وضعیت ارزی

گروه	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد (یادداشت ۲۰)	۶,۸۰۵	۵۱۹
خالص دارایی های پولی ارزی	۶,۸۰۵	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۲,۹۴۴	۲۴۶
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶,۸۰۵	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۶۱۳	۲۲۴
شرکت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد (یادداشت ۲۰)	۶,۸۰۵	۵۱۹
خالص دارایی های پولی ارزی	۶,۸۰۵	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۲,۹۴۴	۲۴۶
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶,۸۰۵	۵۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۶۱۳	۲۴۶



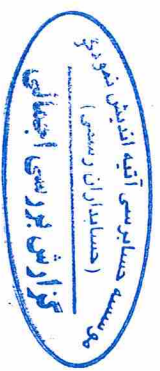
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس (سهامی عام)
 باادانست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)		تفصیل درافقی	تفصیل درافقی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۴,۵۸۱	-	-	✓	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت تکادو	شرکت اصلی و ذیلی
جمع									
-	-	-	۲,۹۹۹,۸۵۷	۴۲	۲,۹۹۹,۸۵۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ذغالسنگ رنگین طیس	شرکت های همگروه
-	-	۳۳۳	۸۰۷,۴۷۲	-	۸۰۷,۴۷۲	✓	عضو هیات مدیره	شرکت اصدات معدن تکادرسیاهان	
-	-	-	۹۱۳	-	۹۱۳	✓	عضو گروه	شرکت آئینه خانه اسپادانا	
-	-	-	۳۷,۱۱۹	-	۳۷,۱۱۹	✓	عضو گروه	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	
-	-	-	۵۶۲	-	۵۶۲	✓	عضو گروه	شرکت خدماتی بیمه تکابار	
-	-	-	۲,۳۷۵	-	۲,۳۷۵	✓	عضو گروه	اعتماد گستر	
جمع									
-	-	-	۲۷۴	۲,۸۴۸,۲۹۸	۲,۸۴۸,۲۹۸	✓	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	شرکت معادنجو	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۶,۶۷۵,۷۸۱	۱,۲۸۵,۲۰۷	۶,۶۷۵,۷۸۱	✓	وابسته تجاری	شرکت سهامی ذوب آهن	
جمع									
-	-	-	۶,۶۷۵,۷۸۱	۲,۰۷۰,۰۵۲	۶,۶۷۵,۷۸۱	-			
جمع کل									
-	-	-	۶,۶۷۶,۱۵۵	۵,۹۳۲,۹۳۱	۶,۶۷۶,۱۵۵	-			

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده طبرستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده حساب های نهایی انحصاری وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی	برداشتی مالی تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	مجموع صنایع و معادن احیا سیاهان	۱,۱۱۰	-	-	-	۱,۱۱۰	-	-	-
		شرکت تکاور	-	-	(۵,۳۷۶)	(۱,۰۶۶,۳۵۵)	-	(۱,۰۶۶,۸۲۱)	-
شرکت وابسته	شرکت فولاد افرا سیاهان	۲۱۴,۱۸۵	-	-	-	۲۱۴,۱۸۵	-	۲۱۴,۱۸۵	-
		مجموع	۱,۱۱۰	-	(۵,۳۷۶)	(۱,۰۶۶,۳۵۵)	۱,۱۱۰	(۱,۰۶۶,۸۲۱)	-
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ تکین طبرستان	۹,۱۸۶	(۱,۳۵۴,۳۸۳)	(۱۷۷)	(۵۹,۸۱۸)	-	(۱,۵۵۵,۱۹۳)	-	(۷۲۹,۷۶۴)
		شرکت معادن سنگیز	۵,۴۶۳	-	-	(۷,۹۷۱)	-	(۶۵,۵۰۸)	-
شرکت های همگروه	شرکت احداث معدن تکاور سیاهان	۲۷,۲۷۷	(۳۱۷,۰۹۱)	(۵۰۵)	-	-	(۹۹,۲۱۹)	-	(۵۰۵)
		سالمان قدر	۲	-	-	-	-	-	۲
شرکت های همگروه	شرکت اعتماد گستر	۵	-	(۱۰۰۱)	-	-	(۹۹۶)	-	(۳۲۳)
		شرکت مورات پولاد	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت بیمه تکاور	-	(۲۷۴)	-	-	-	(۲۷۴)	-
شرکت های همگروه	شرکت معادن سنگ آهن احیا سیاهان	-	-	(۴)	-	-	(۳)	-	-
		شرکت تکین معادن احیا	-	-	(۲۴)	-	-	(۲۴)	-
شرکت های همگروه	شرکت آزمون احیا	-	-	(۳,۱۵۵)	-	-	(۳,۱۵۵)	-	-
		شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکاور	-	-	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)	-
شرکت های همگروه	شرکت آینه خانه اسبابدانا	-	-	(۱۸۹)	-	-	(۱۸۹)	-	(۷۶۸)
		مجموع	۴۳,۰۳۳	(۱,۵۷۱,۴۷۴)	(۵,۴۳۹)	(۱۳,۰۷۸۹)	۲	(۱,۷۶۵,۶۶۱)	۲۱,۱۷۹
سایر انحصاری وابسته	شرکت صنعتجو	-	(۲۸۷,۶۲۳)	-	(۴۱۴,۳۰۰)	-	(۷۰۱,۸۲۳)	-	(۲۹۴,۲۰۶)
		شرکت سهامی ذوب آهن	۳,۰۰۸,۰۴۶	-	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۱۲۰
سایر انحصاری وابسته	مجموع	۳,۰۰۸,۰۴۶	(۳۸۷,۶۲۳)	-	(۴۱۴,۳۰۰)	۳,۰۰۸,۰۴۶	(۷۰۱,۸۲۳)	۱,۵۳۳,۱۲۰	(۲۹۴,۲۰۶)
		مجموع کل	۳,۲۶۵,۳۷۴	(۱,۹۵۹,۰۹۷)	(۱۱,۹۰۵)	(۱,۶۰۵,۳۵۴)	۳,۲۳۳,۳۳۳	(۳,۵۲۴,۳۲۵)	۱,۷۶۷,۴۸۴



شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده طیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(بillion به میلیون ريال)

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی
شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ طیس اچیه سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۶۳,۸۵۰	۳۶	-	-
		سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۶۶۳,۸۵۰	۳۶	-	-
	شرکت تکادو	جمع		-	-	-	-
	شرکت ذغالسنگ نگین طیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۹۹۹,۸۵۷	۴۲	-	-
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	عضو هیات مدیره	✓	۸۰۷,۳۷۲	۳۳۳	-	-
	شرکت مهر آذین	عضو گروه	P	۵۰,۴۶	۹	-	-
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	✓	۹۱۳	-	-	-
	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	عضو گروه	✓	۳۷,۱۱۹	-	-	-
	شرکت خدماتی بیمه تکاپار	عضو گروه	✓	۵۶۲	-	-	-
	اعتماد گستر	عضو گروه	✓	۲,۳۷۵	-	-	-
	جمع			۲,۸۵۳,۳۴۴	۲۸۳	-	-
	شرکت معدنیجو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۷۸۴,۷۴۵	-	-	-
	شرکت سهایی ذوب آهن	وابسته تجاری	✓	۱,۳۸۵,۳۰۷	۶,۶۷۵,۷۸۱	-	-
	جمع			۲,۰۷۰,۰۵۲	۶,۶۷۵,۷۸۱	-	-
	جمع کل			۶,۵۸۷,۳۶۶	۶,۶۷۶,۳۰۰	-	-

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروژه طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

فصلنامه حساب های نهایی انحصار وابسته به شرکت اصلی :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	فصلنامه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فوجی	شرکت ذغالسنگ طبس اخصا سپاهان	-	۴۹۵۰	(۴۵۰۰۲)	-	-	(۴۰۰۵۲)	۲۵۸۰۲	-	-
		-	۴۹۵۰	(۴۵۰۰۲)	-	-	-	(۴۰۰۵۲)	۲۵۸۰۲	-
شرکت های اصلی و نهایی	مجموع	-	۱,۱۱۰	-	-	-	-	۱,۱۱۰	-	-
		-	۱,۱۱۰	-	-	-	-	-	۱,۱۱۰	-
شرکت وابسته	شرکت فولاد اوزا سپاهان	-	۲۱۴,۱۸۵	-	-	-	(۱۰,۶۰۳,۶۶۵)	۲۱۴,۱۸۵	-	(۱۴,۴۷۰)
		-	۲۱۴,۱۸۵	-	-	-	-	۲۱۴,۱۸۵	-	-
شرکت های همگروه	مجموع	-	۲۱۴,۱۸۵	-	-	-	-	۲۱۴,۱۸۵	-	-
		-	۲۱۴,۱۸۵	-	-	-	-	۲۱۴,۱۸۵	-	-
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نئین طبس	-	۹,۱۸۶	(۱,۴۵۴,۳۸۳)	-	-	(۵۹,۸۱۸)	-	-	(۷۳۹,۵۵۸)
		-	۵,۴۶۳	-	-	-	(۷۰,۹۷۱)	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت امضات معدن تکاور سپاهان	-	۷۷,۳۷۷	(۲۱۷,۰۹۱)	(۵۰۰)	-	(۵۹,۲۱۴)	-	-	(۵۷,۵۶۳)
		-	-	(۲۵۵)	-	-	-	(۴۵۵)	-	-
شرکت های همگروه	شرکت مهر آذین	-	-	-	-	-	(۴۵۵)	-	-	(۹۳)
		-	-	-	-	-	-	(۹۹۶)	-	-
شرکت های همگروه	شرکت مورات پولا	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	(۳۶۲)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۰۲)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت خدمات بیمه تکاوار	-	-	-	-	-	(۲۷۴)	-	-	(۴۳۹)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکاوار	-	-	-	-	-	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت نئین معدن اخصا	-	-	-	-	-	(۱۱)	-	-	(۱۱)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت آئینه خانه اسپادانا	-	-	-	-	-	(۱۸۹)	-	-	(۷۶۸)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	ممالکان قدر	-	۲	-	-	-	-	۲	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	مجموع	-	۴۲,۰۳۳	(۱,۵۷۱,۷۳۹)	(۲,۰۷۵)	(۱۳,۰۷۸۹)	(۱,۷۶۲,۵۶۲)	۲۱,۱۶۹	(۸۱۴,۸۹۹)	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	شرکت معدنچو	-	-	(۱۸۷,۶۳۳)	-	(۴۱,۴۰۰)	(۷۰,۱۸۳۳)	-	-	(۳۹۴,۴۰۶)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	شرکت سپاهمی ذوب آهن	-	۲,۰۰۸,۰۴۶	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۱۲۰	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	مجموع کل	-	۳,۰۰۸,۰۴۶	(۲,۰۰۴,۳۵۴)	(۲,۳۹۰)	(۲۸۸,۶۳۳)	(۳,۵۵۰,۰۱۷)	۱,۵۳۳,۱۲۰	(۳۹۴,۴۰۶)	(۱,۶۳۳,۶۷۲)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۵-۸- هیچگونه کاهشی ارزشی در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۸۴۸,۵۲۳	۸۴۸,۵۲۳	تضمین حسن انجام کار اشخاص وابسته
۱۷۴,۳۲۱	۱۷۴,۳۲۱	تضمین وام اشخاص وابسته
۹۱,۹۹۴	۵۴,۵۹۴	تضمین ضمانتنامه بانکی اشخاص وابسته
۴۸,۴۸۸	۵۵,۵۴۵	سایر
<u>۱,۱۶۳,۳۲۶</u>	<u>۱,۱۳۲,۹۸۳</u>	

۳۶-۲-۱- در مقطع صورت وضعیت مالی، شرکت اصلی بالغ بر ۱,۱۳۲,۹۸۳ 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- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی برگه مطالبه صادره گردید که با توجه به انجام تکالیف قانونی در موعد مقرر توسط شرکت، اداره امور مالیاتی به موجب ماده ۳۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۱۴۱,۴۲۷ میلیون ریال جریمه محاسبه نموده که شرکت در موعد مقرر اعتراض به هیات حل اختلاف مالیاتی نموده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۷-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام صورت های مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

