

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۵)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

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

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۲، به موجب برگ های تشخیص و قطعی صادره در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ گروه و شرکت، مبلغ ۶۳۵،۱۷۹ میلیون ریال (شرکت ۵۴۳،۰۶۳ میلیون ریال) مالیات مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه گردیده است، لیکن گروه و شرکت ضمن اعتراض به مبانی محاسباتی، عملکرد خود را طی سال یاد شده مشمول معافیت بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم پیشرفت دانسته و بدهی مالیاتی از این بابت شناسایی ننموده است. در صورت اصلاح صورتهای مالی از این بابت، سود انباشته و مالیات پرداختنی گروه و شرکت معادل مبالغ فوق به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی، برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۴ خرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

• شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروهی به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب میگردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال مورد گزارش دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۴۱ «دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار» رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام‌المنفعه و پرداخت‌های به عمل آمده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است

۱۲- مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص با در نظر گرفتن وجود محدودیت‌های ذاتی سیستم کنترل داخلی، این مؤسسه، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نکرده است.

۲۰ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
جمشید بهرامی
(عضویت: ۸۳۱۱۶۵)
سعید قاسمی
(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)
مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس
سهامی عام

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰-۶۰

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضا
شرکت تکادو (سهامی عام)	ناصر علی بابائی رنائی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)	ناصر هاشمی طاهری	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)	فرزاد ترابی	عضو هیئت مدیره	
شرکت معدنچو (سهامی خاص)	محمد مجتهد زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)	حسین پور مقدم	عضو هیئت مدیره	

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

اصفهان - خیابان معنادر چهارراه آناه - جنب بانک مسکن - شماره ۱۶۱
کدپستی: ۶۷۳۶۶ - ۸۱۶۵۶
www.Parvadeh.com
Parvadehtabas@gmail.com



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۹,۴۵۰,۰۷۷	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۸۸۴,۱۵۸)	(۲۰,۷۹۰,۳۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۵۶۵,۹۱۹	۳,۷۵۰,۷۳۷		سود ناخالص
(۴۲۷,۷۲۷)	(۵۷۳,۳۹۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۵۷,۵۰۷	۹,۴۳۵,۱۱۵	۸	سایر درآمدها
(۱,۵۵۰,۹۵۱)	(۹,۴۰۵,۳۹۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۳,۱۴۴,۷۴۸	۳,۲۰۷,۰۶۶		سود عملیاتی
(۹۷,۵۶۰)	(۴۱,۰۳۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۸۶,۵۷۲	۳۲۷,۶۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۶۳۳,۷۶۰	۳,۴۹۳,۶۷۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۲۶۹,۴۳۴	۲۴۶,۴۹۴	۱۵	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳,۹۰۳,۱۹۴	۳,۷۴۰,۱۶۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۳۵,۶۲۹)	(۷۱۴,۸۲۰)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۶۷,۵۶۵	۳,۰۲۵,۳۴۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۱۴۰,۲۲۹	۲,۹۵۶,۵۲۶		مالکان شرکت اصلی
۲۷,۳۳۶	۶۸,۸۲۲		منافع فاقد حق کنترل
۳,۱۶۷,۵۶۵	۳,۰۲۵,۳۴۸		
۱,۴۳۲	۱,۴۵۳		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۲۹	۳۰۰		سود پایه هر سهم
۱,۸۶۱	۱,۷۵۳	۱۲	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأی‌دار

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۵۵۳,۴۹۲	۴,۲۰۴,۴۹۹	۳,۰۵۹,۱۴۸
دارایی‌های نامشهود	۷۴,۸۲۱	۷۵,۳۳۱	۷۵,۵۶۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۵۰۴,۷۹۲	۳۲۹,۴۱۳	۲۰۲,۷۶۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۰,۸۵۶	۳۰۰,۸۵۷	۲۳۵,۸۷۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۴۳۳,۹۶۲	۴,۹۱۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۳۵۹
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۶۵,۴۲۸	۹۴,۸۷۳	۱۰۳,۷۵۳
موجودی مواد و کالا	۷,۰۵۶,۲۳۰	۲,۹۲۴,۶۰۴	۳,۴۷۱,۵۱۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۷۲۴,۳۷۸	۷,۸۷۰,۵۱۶	۲,۸۵۰,۶۰۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۵۳۳,۵۳۹	۱۷۴,۱۴۲	۶۲۳,۲۷۰
موجودی نقد	۵۷۹,۷۱۰	۱۲۶,۵۵۲	۲۵۳,۳۵۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۹۵۹,۳۸۵	۱۱,۱۹۰,۶۸۷	۷,۳۰۲,۵۰۱
جمع دارایی‌ها	۲۰,۳۹۳,۳۴۷	۱۶,۱۰۰,۷۸۷	۱۰,۸۷۵,۸۶۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۸,۲۳۷	۸,۲۳۷	-
اندوخته قانونی	۱۹۹,۷۵۲	۱۹۳,۶۸۴	۱۹۰,۵۹۶
سایر اندوخته‌ها	۱۶۱,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸
سود انباشته	۸,۰۱۰,۱۸۹	۶,۵۶۰,۵۶۲	۵,۳۰۰,۷۶۳
سهام خزانه	(۲۳۲,۰۴۰)	(۲۶۳,۱۰۰)	(۲۷۱,۵۲۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۸۵۷,۶۳۶	۸,۳۷۰,۸۸۲	۷,۰۹۱,۳۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۵۸۸,۵۲۶	۵۳۶,۳۲۸	۵۳۴,۷۵۹
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۴۴۶,۱۶۲	۸,۹۰۷,۲۱۰	۷,۶۲۶,۰۹۱
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی	-	۱۰,۹۴۴	۶۱,۳۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۱,۲۹۲	۱۱۵,۶۹۸	۷۸,۸۱۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۸۱,۲۹۲	۱۲۶,۶۴۲	۱۴۰,۰۳۴
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۶۱۸,۸۶۹	۵,۰۶۶,۱۱۸	۱,۸۱۳,۵۸۱
مالیات پرداختنی	۷۷۶,۳۲۷	۷۵۶,۷۵۵	۲۱,۸۰۸
سود سهام پرداختنی	۵۳,۰۱۲	۴۷۹,۵۲۲	۵۵۳,۸۸۰
تسهیلات مالی	۱,۱۵۸,۳۷۵	۲۲۶,۱۳۴	۳۴۰,۵۶۴
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۱۵۹,۲۱۰	۵۳۷,۷۷۶	۳۷۹,۸۵۱
پیش دریافت‌ها	-	۶۳۰	۵۱
جمع بدهی‌های جاری	۹,۷۶۵,۷۹۳	۷,۰۶۶,۹۲۵	۳,۱۰۹,۷۳۵
جمع بدهی‌ها	۹,۹۴۷,۰۸۵	۷,۱۹۳,۵۷۷	۳,۲۴۹,۷۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۳۹۳,۳۴۷	۱۶,۱۰۰,۷۸۷	۱۰,۸۷۵,۸۶۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیرست گزارش

رأی‌رسان

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پرونده طبس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدیدارانه شده)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود اثباتشده	سایر اندوخته ها		اندوخته قانونی	آثار معاملات	
					سود	سایر		با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
۷,۷۷۳,۱۶۰	۵۳۴,۷۵۹	۷,۲۳۸,۴۰۱	(۲۷۱,۵۲۵)	۵,۴۶۷,۴۲۸	۱۶۱,۴۹۸	۱۷۱,۰۰۰	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
(۳۱,۱۳۷)	-	(۳۱,۱۳۷)	-	(۳۱,۱۳۷)	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۹۴۲)	-	(۱۲۵,۹۴۲)	-	(۱۴۵,۵۳۸)	-	۱۹,۵۹۶	-	-	-
۷,۶۲۶,۰۹۱	۵۳۴,۷۵۹	۷,۰۹۱,۳۳۲	(۲۷۱,۵۲۵)	۵,۳۰۰,۷۶۳	۱۶۱,۴۹۸	۱۹۰,۵۹۶	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۳,۱۶۷,۵۶۵	۲۷,۳۳۶	۳,۱۴۰,۲۲۹	-	۳,۱۴۰,۲۲۹	-	-	-	-	-
(۱,۸۸۳,۸۵۰)	(۳,۸۵۰)	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۴۶,۶۷۹)	(۲۲,۹۱۶)	۸,۳۳۷	-	-	-	-	۸,۳۳۷	-	-
(۸۴,۸۱۵)	-	(۸۴,۸۱۵)	(۸۴,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-
۷۲,۳۸۴	-	۷۲,۳۸۴	۹۳,۲۴۰	(۲۰,۸۵۶)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۰,۸۸)	-	۳۰,۸۸	-	-	-
۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۴	-	-	-	-	-
۸,۹۰۷,۳۱۰	۵۳۶,۳۲۸	۸,۳۷۰,۸۸۲	(۳۶۳,۱۰۰)	۶,۵۶۰,۵۶۲	۱۶۱,۴۹۸	۱۹۳,۶۸۴	۸,۳۳۷	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۳,۰۲۵,۳۴۸	۶۸,۸۲۲	۲,۹۵۶,۵۲۶	-	۲,۹۵۶,۵۲۶	-	-	-	-	-
(۱,۵۲۱,۳۲۵)	(۱۶,۶۲۵)	(۱,۵۰۴,۷۰۰)	-	(۱,۵۰۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۲۲,۸۳۶)	-	(۱۲۲,۸۳۶)	(۱۲۲,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-
۱۳۷,۸۸۸	-	۱۳۷,۸۸۸	۱۵۳,۸۹۶	(۱۶,۰۰۸)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۰,۶۸)	-	۶۰,۶۸	-	-	-
۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	-
۱۰,۳۴۶,۱۶۲	۵۸۸,۵۲۶	۹,۸۵۷,۶۳۶	(۳۳۲,۰۴۰)	۸,۰۱۰,۱۸۹	۱۶۱,۴۹۸	۱۹۹,۷۵۲	۸,۳۳۷	-	۱,۷۱۰,۰۰۰



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

بازرگاری
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲,۳۱۱,۲۴۷	۲,۲۷۵,۲۲۰	۳۶
(۶۸۲)	(۶۹۵,۲۴۸)	
۲,۳۱۰,۵۶۵	۲,۵۷۹,۹۷۲	
(۱,۵۰۸,۶۹۰)	(۱,۰۶۸,۲۷۱)	
(۳۷۱)	-	
۲,۵۳۳,۵۶۳	۲,۲۵۶,۷۶۵	
(۵۴,۶۳۳)	-	
-	۸۷,۷۳۳	
(۳,۰۶۳,۵۷۹)	(۴,۴۳۳,۷۵۵)	
۴۷,۴۳۷	۲,۵۰۹	
-	۲۱,۹۷۵	
۲۱,۶۴۶	۲,۸۹۸	
(۱,۰۲۴,۶۲۷)	(۱,۱۳۰,۱۴۶)	
۱,۳۸۵,۹۳۸	۱,۴۴۹,۸۲۶	
۷۲,۳۸۴	۱۳۷,۸۸۸	
(۸۴,۸۱۵)	(۱۲۲,۸۳۶)	
۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	
(۶۴۷,۷۱۰)	(۱۹۰,۷۴۱)	
(۹۷,۵۶۰)	(۲۹,۴۰۱)	
(۱,۱۳۷,۴۰۰)	(۱,۹۱۱,۳۳۳)	
(۱,۴۱۵,۱۰۱)	(۱,۰۰۱,۴۲۳)	
(۱۲۹,۱۶۳)	۴۴۸,۴۰۳	
۲۵۳,۳۵۴	۱۲۶,۵۵۲	
۲,۳۶۱	۴,۷۵۵	
۱۲۶,۵۵۲	۵۷۹,۷۱۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۹,۴۴۸,۱۰۹	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۴۰,۵۱۰)	(۲۱,۲۰۹,۴۵۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۰۷,۵۹۹	۳,۳۳۱,۶۶۲		سود ناخالص
(۲۸۳,۴۶۱)	(۳۸۰,۴۱۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۵۷,۵۰۷	۹,۴۳۳,۸۲۱	۸	سایر درآمدها
(۱,۵۵۰,۹۵۱)	(۹,۴۰۴,۳۹۳)	۹	سایر هزینه
۳,۰۳۰,۶۹۴	۲,۹۸۰,۶۷۱		سود عملیاتی
(۴۱,۹۷۹)	(۶,۵۳۶)	۱۰	هزینه های مالی
۷۴۰,۳۸۶	۴۰۷,۱۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۷۲۹,۱۰۱	۳,۳۸۱,۲۷۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۳۴,۳۷۸)	(۷۱۰,۳۴۱)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۹۴,۷۲۳	۲,۶۷۰,۹۳۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱,۳۷۷	۱,۳۵۲		عملیاتی (ریال)
۳۹۷	۲۳۱		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۷۷۴	۱,۵۸۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature and initials.

پیوست گزارش رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۲,۲۷۲,۱۸۸	۲,۲۹۳,۲۲۴	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۶۳,۹۴۵	۶۳,۹۲۴	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۸۲,۵۸۵	۶۸۲,۵۸۵	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵۳,۵۱۰	۵۰,۵۷۱	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۰۰,۷۶۵	۳۰۰,۷۶۴	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۲۷۲,۹۹۳	۳,۳۹۱,۰۶۸		سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۹۴,۱۱۴	۳۲,۰۴۴	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۲,۶۰۹,۴۹۵	۶,۶۹۸,۶۰۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۸۸۸,۱۸۸	۶,۷۵۸,۱۶۸	۲۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۳۵,۱۴۲	۵۳۳,۵۳۹	۲۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۴,۴۹۱	۵۲۷,۶۷۶	۲۲	موجودی نقد
۱۰,۸۸۱,۴۳۰	۱۴,۵۵۰,۰۳۳		جمع دارایی‌های جاری
۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۱۷,۹۴۱,۱۰۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۶,۲۷۲,۹۰۵	۷,۴۴۳,۰۰۴		سود انباشته
(۲۶۳,۱۰۰)	(۲۳۲,۰۴۰)	۲۷	سهم خزانه
۷,۸۹۰,۸۰۵	۹,۰۹۱,۹۶۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱,۹۲۹	۴,۳۷۰	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۲۹	۴,۳۷۰		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۵۹۰,۱۷۶	۶,۹۴۲,۷۰۶	۳۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۷۵۵,۵۰۵	۷۷۱,۸۴۸	۳۲	مالیات پرداختنی
۴۷۷,۶۰۲	۳۴,۴۶۷	۳۳	سود سهام پرداختنی
-	۹۳۶,۵۳۶	۳۹	تسهیلات مالی
۵۳۷,۷۷۶	۱۵۹,۲۱۰	۳۴	بدهی‌های ناشی از قرارداد
۶۳۰	-	-	پیش دریافت‌ها
۶,۳۶۱,۶۸۹	۸,۸۴۴,۷۶۷		جمع بدهی‌های جاری
۶,۳۶۳,۶۱۸	۸,۸۴۹,۱۳۷		جمع بدهی‌ها
۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۱۷,۹۴۱,۱۰۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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



پیوست گزارش مدیران
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشتة	انذوخنة قانونی	سرمایة
۶,۷۸۶,۱۲۶	(۳۷۱,۵۲۵)	۵,۱۷۴,۶۵۱	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	-
(۳۱,۱۲۷)	-	(۳۱,۱۲۷)	-	-
۶,۷۶۴,۹۹۹	(۳۷۱,۵۲۵)	۵,۱۵۵,۵۲۴	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
۲,۹۹۴,۷۲۳	-	۲,۹۹۴,۷۲۳	-	-
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-
(۸۴,۸۱۵)	(۸۴,۸۱۵)	-	-	-
۷۲,۳۸۴	۹۳,۳۴۰	(۳۰,۸۵۶)	-	-
۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۴	-	-
۷,۸۹۰,۸۰۵	(۳۶۳,۱۰۰)	۶,۲۷۲,۹۰۵	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
۲,۶۷۰,۹۳۰	-	۲,۶۷۰,۹۳۰	-	-
(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	-
(۱۲۲,۸۳۶)	(۱۲۲,۸۳۶)	-	-	-
۱۳۷,۸۸۸	۱۵۳,۸۹۶	(۱۶,۰۰۸)	-	-
۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	-
۹,۰۹۱,۹۶۴	(۲۳۲,۰۴۰)	۷,۴۴۳,۰۰۴	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 اصلاح اشتباهات (داداشت ۳۵)
 مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۰/۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 برگشت سود بازارگردان
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 برگشت سود بازارگردان
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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

پیوست گزارش مالی

مورخ ۱۴۰۵/۱۴/۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۵۹۴,۳۹۰	۲,۴۹۰,۶۳۷	۳۶
-	(۶۹۳,۹۹۸)	
۱,۵۹۴,۳۹۰	۱,۷۹۶,۶۳۹	
(۷۳۹,۴۷۵)	(۲۴۳,۲۸۸)	
-	۸۷,۷۳۳	
۳,۵۰۸,۵۲۲	۴,۲۱۷,۷۶۵	
(۲۶۳,۱۲۲)	-	
(۳,۰۲۴,۵۷۹)	(۴,۴۳۳,۷۵۵)	
۵,۱۲۲	۲,۵۰۹	
۱۳۳,۹۰۸	۲۱,۹۷۵	
-	۱,۷۵۸	
(۳۷۹,۶۲۴)	(۳۴۵,۳۰۳)	
۱,۲۱۴,۷۶۶	۱,۴۵۱,۳۳۶	
(۸۴,۸۱۵)	(۱۲۲,۸۳۶)	
۷۲,۳۸۴	۱۳۷,۸۸۸	
۳۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	
(۳۸۰,۴۳۵)	-	
(۴۱,۹۷۹)	-	
(۱,۱۳۷,۴۰۰)	(۱,۹۲۷,۹۵۸)	
(۱,۲۷۲,۲۴۵)	(۹۸۲,۹۰۶)	
(۵۷,۴۷۹)	۴۶۸,۴۳۰	
۱۰۹,۶۰۹	۵۴,۴۹۱	
۲,۳۶۱	۴,۷۵۵	
۵۴,۴۹۱	۵۲۷,۶۷۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تسعیر ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

مهر و امضاء
۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه شرکت

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان است. 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 شرکت ها 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 شرکت های فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان - خیابان ۱۵ خرداد (آپادانا دوم) - بن بست انوری (۱۰) و محل فعالیت اصلی آن در شهر طبس

۱-۲- فعالیت های صلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه 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، انجام کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم و غیر مستقیم با موضع شرکت فعالیت داشته و در چهار چوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید باشد، انجام کلیه امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت، انجام معاملات و بررسی های اقتصادی، فنی و مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرح های سرمایه گذاری در کلیه فعالیت های اقتصادی در چهارچوب موضوع اهداف شرکت، استفاده از تسهیلات اعتبار بانک ها و موسسات اعتباری و مالی داخلی و خارجی، اخذ نمایندگی و یا ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش فرآوری ذغال سنگ خام و تولید کنسانتره ذغال سنگ و شرکت فرعی آن عمدتاً استخراج ذغال سنگ خام به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۲	۱۳۳	۴۲۸	۴۱۰
۱۳۲	۱۳۳	۴۲۸	۴۱۰

کارکنان قراردادی



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
راژدار

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره سال لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزاره، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای

الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، شناسایی درآمد در قراردادهای زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تعویق می افتاد. طبق استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد صرفاً تا میزانی شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد در آینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد، درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختنی های تجاری منظور می شود و علاوه بر این یک دارایی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان "دارایی حق

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها- تجدید نظر شده ۱۴۰۴):

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. این استاندارد به نحوه حسابداری سرمایه گذاری ها و الزامات افشای اطلاعات مربوط می

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ (اجاره ها):

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تصویب شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. در این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها تعیین شده است. هدف استاندارد اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت زغال سنگ مهرآذین) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد ها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصيل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس میگردد.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارای ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
راژدار

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود. ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست ۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود. ۳-۴-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۴-۴- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتنی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتنی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتنی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های

حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.



۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	نرخ ETS - ۱,۸۰۵,۷۰۰ ریال	نرخ در دسترس بانک
موجودی نقد و بانک	دلار	نرخ ETS - ۱,۵۷۶,۹۰۰ ریال	نرخ در دسترس بانک

۳-۵-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۵-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

۳-۵-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 پیوسته و ترمیمی و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن 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	۲-۵ 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 ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه 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
قالبها	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



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأی دادر

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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	
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- 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. ۱۴۰۴/۲۰ مورخ



اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
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 بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی)	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی)	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
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			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



۳-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۲-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۲-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۲-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۲-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.



پیوست گزارش مالی
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۸-۱۲-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول

۳-۱۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۳- 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.

۴-۱۳-۳- 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.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی 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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

هیئت 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.

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان

شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان شرکت فرعی گروه است و مالکیت ۶۳,۴۶٪ سهام شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان سپاهان با این شرکت می باشد و شرکت توانایی انتخاب و نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری و سیاست مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۹,۴۴۸,۱۰۹	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۱۹,۴۵۰,۰۷۷	۲۴,۵۴۱,۱۱۳
۱۹,۴۴۸,۱۰۹	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۱۹,۴۵۰,۰۷۷	۲۴,۵۴۱,۱۱۳

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
۱۹,۴۵۰,۰۷۷	۲۶۳,۲۸۲	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۲۲۶,۶۶۳
۱۹,۴۵۰,۰۷۷		۲۴,۵۴۱,۱۱۳	
۱۹,۴۴۸,۱۰۹	۲۶۳,۲۴۲	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۲۲۶,۶۶۳
۱۹,۴۴۸,۱۰۹		۲۴,۵۴۱,۱۱۳	

گروه

کنسانتره ذغالسنگ و ذغالسنگ خام

شرکت

کنسانتره ذغالسنگ

۵-۱-۱- فروش شرکت طی سال مالی عمدتاً به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و تامین فولاد خاورمیانه براساس قرارداد منعقد شده تا پایان سال ۱۴۰۴ صورت پذیرفته است.



پیوست گزارش

روزگار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - وابسته	۸,۷۳۱,۱۲۸	۳۶	۱۶,۸۱۱,۷۶۶	۸۶
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه	۹,۴۴۱,۹۰۴	۳۸	-	-
شرکت کک طبس	۶,۳۶۸,۰۸۱	۲۶	۲,۰۳۸,۵۵۱	۱۰
سایر مشتریان	-	-	۵۹۹,۷۶۰	۳
	<u>۲۴,۵۴۱,۱۱۳</u>		<u>۱۹,۴۵۰,۰۷۷</u>	
شرکت				
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - وابسته	۸,۷۳۱,۱۲۸	۳۶	۱۶,۸۱۱,۷۶۶	۸۶
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه	۹,۴۴۱,۹۰۴	۳۸	-	-
شرکت کک طبس	۶,۳۶۸,۰۸۱	۲۶	۲,۰۳۸,۵۵۱	۱۰
سایر مشتریان	-	-	۵۹۷,۷۹۲	۳
	<u>۲۴,۵۴۱,۱۱۳</u>		<u>۱۹,۴۴۸,۱۰۹</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
فروش خالص				
کنسانتره ذغال و ذغالسنگ خام	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	(۲۰,۷۹۰,۳۷۶)	۳,۷۵۰,۷۳۷	۱۵
	<u>۲۴,۵۴۱,۱۱۳</u>	<u>(۲۰,۷۹۰,۳۷۶)</u>	<u>۳,۷۵۰,۷۳۷</u>	<u>۱۵</u>
شرکت				
فروش خالص				
کنسانتره ذغال	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	(۲۱,۲۰۹,۴۵۱)	۳,۳۳۱,۶۶۲	۱۴
	<u>۲۴,۵۴۱,۱۱۳</u>	<u>(۲۱,۲۰۹,۴۵۱)</u>	<u>۳,۳۳۱,۶۶۲</u>	<u>۱۴</u>



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأب

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	(تجدید ارائه شده)				شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۶-۱ مواد مستقیم	۱۹,۴۴۸,۱۰۸	۱۳,۸۰۹,۵۷۴	۲۱,۳۰۵,۹۴۱	۱۵,۱۵۹,۶۹۶	
دستمزد مستقیم	۶۱۷,۹۷۵	۴۸۴,۹۸۵	۲۰۲,۴۷۲	۱۶۶,۹۲۵	
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم	۷۶۱,۰۲۳	۵۴۳,۴۲۹	۴۹۹,۸۱۷	۳۵۶,۴۸۶	
استهلاک	۶۶۳,۰۵۳	۳۱۸,۵۳۶	۲۰۶,۷۵۱	۱۰۶,۲۷۴	
مواد کمکی مصرفی	۴۶۳,۰۵۴	۲۹۳,۲۰۰	۲۹۴,۸۸۷	۱۴۹,۲۳۷	
تعمیر و نگهداری	۲۴۹,۵۹۸	۱۵۴,۲۸۴	۲۳۹,۵۸۲	۱۴۴,۴۶۱	
غذا	۱۲۱,۴۸۶	۸۲,۳۲۶	۵۳,۰۰۱	۲۲,۸۹۹	
بیمه پرسنل	۲۸,۶۹۴	۳۱,۶۳۶	۱۶,۱۴۳	۱۲,۴۷۶	
ایاب و ذهاب	۱۳۰,۷۵۵	۷۷,۴۶۴	۱۰۹,۶۳۳	۶۲,۳۹۲	
سوخت	۵۴,۶۱۸	۲۸,۷۴۱	۳۴,۱۵۱	۱۸,۴۲۵	
قطعات و لوازم مصرفی	۳۶,۶۷۳	۴۲,۸۶۸	-	-	
اجاره ماشین آلات	۸۰,۲۳	۲۲,۴۹۳	۲۴,۶۷۳	۲۲,۵۵۶	
آهن آلات مصرفی	۵۲۰	۱,۴۵۶	-	-	
سایر	۲۱۵,۳۵۵	۱۵۰,۰۷۲	۱۳۰,۷۶۷	۸۸,۴۱۳	
جمع هزینه های ساخت	۲۲,۷۹۸,۹۳۵	۱۶,۰۴۱,۰۶۴	۲۳,۱۱۸,۸۱۸	۱۶,۳۱۰,۲۴۰	
موجودی کالای ساخته شده (افزایش)	(۲۰۰,۸۵۵۹)	(۱۵۶,۹۰۶)	(۱۰۹,۹۳۶۷)	(۱۶۹,۷۳۰)	
	۲۰,۷۹۸,۰۷۶	۱۵,۸۸۴,۱۵۸	۲۱,۲۰۹,۴۵۱	۱۶,۱۴۰,۵۱۰	

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۱,۷۹۳,۵۸۰	۲,۴۵۹,۸۱۵	
خالص خرید مواد اولیه طی سال	۲۳,۳۱۳,۸۵۵	۱۴,۴۹۳,۴۶۱	
موجودی آماده برای مصرف	۲۵,۱۰۷,۴۳۵	۱۶,۹۵۳,۲۷۶	
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۳,۸۰۱,۴۹۴)	(۱,۷۹۳,۵۸۰)	
	۲۱,۳۰۵,۹۴۱	۱۵,۱۵۹,۶۹۶	

۶-۱-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱,۴۵۶,۰۲۲ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۳,۱۴۸,۲۸۴ میلیون ریال) ذغالسنگ خام توسط گروه و مبلغ ۲۳,۳۱۳,۸۵۵ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۴,۴۹۳,۴۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل ایران توسط شرکت خریداری شده است. تضمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور (ایران) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام فروشنده	گروه				شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	درصد	درصد
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال	نسبت به کل خرید سال
اشخاص وابسته						
شرکت زغال سنگ طیس احیاء سپاهان	-	-	-	-	۹	۱,۳۴۵,۰۷۷
شرکت زغال سنگ نگین طیس	۱۰,۱۲۴,۸۹۳	۴۷	۶,۹۰۲,۶۱۵	۵۲	۴۸	۶,۹۰۲,۶۱۵
شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	۲,۸۲۴,۳۶۶	۱۳	۲,۲۶۸,۶۷۲	۱۷	۱۶	۲,۲۶۸,۶۷۲
شرکت معدنچو	۴,۳۶۷,۲۲۱	۲۰	۱,۳۸۷,۰۳۹	۱۱	۱۰	۱,۳۸۷,۰۳۹
	۱۷,۲۱۶,۴۸۰		۱۰,۵۵۸,۳۲۶			۱۱,۹۰۳,۴۰۳
سایر اشخاص						
شرکت معدنی آروین نوین طیس	۱,۳۰۴,۴۹۹	۶	۸۷۱,۲۴۵	۷	۶	۸۷۱,۲۴۵
گروه معدنی شوکاشور دماوند	۱,۱۸۳,۳۳۹	۶	۴۵۶,۶۹۵	۳	۳	۴۵۶,۶۹۵
سایر	۱,۷۵۱,۷۰۴	۸	۱,۲۶۲,۱۱۸	۱۰	۹	۱,۲۶۲,۱۱۸
	۴,۲۳۹,۵۴۲		۲,۵۹۰,۰۵۸			۲,۵۹۰,۰۵۸
	۲۱,۴۵۶,۰۲۲		۱۳,۱۴۸,۳۸۴			۱۴,۴۹۳,۴۶۱

پیوسته فرآوری
سایر
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۴۰	-	۴۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	تن	معدن نایبند - شرکت فرعی
-	-	-	۱۴,۵۰۰	تن	معدن تخت نادر - شرکت فرعی - پیمان مدیریت
۵۵,۴۱۹	۵۴,۰۴۰	۶۰,۶۴۰	۱۵۰,۰۰۰	تن	معدن تخت زیتون - شرکت فرعی
۸۱۶	۸۰۶	۸۵۵	۸,۰۰۰	تن	معدن چل - شرکت فرعی
۲۶۵,۹۰۵	۲۴۷,۰۱۸	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	تن	کارخانه کنسانتره ذغال سنگ - شرکت اصلی

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش به ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۶۵,۹۰۵	۲۴۷,۰۱۸	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	تن	کارخانه کنسانتره ذغال سنگ

۱-۳-۶- میزان تولید شرکت در سال مورد گزارش از ظرفیت اسمی بهره برداری فراتر رفته است که این امر حاصل برنامه ریزی مناسب، بهبود بهره وری، استفاده حداکثری از ظرفیت های عملیاتی و مدیریت موثر فرآیند تولید بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۶,۲۶۱	۲۰۰,۸۳۶	۱۹۸,۶۰۴	۲۸۵,۷۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۹۰	۷,۶۵۰	۲۲,۷۵۶	۳۳,۵۹۹	حسابرسی و مشاوره
۲۷,۶۱۷	۳۲,۰۰۰	۲۷,۶۱۷	۳۲,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۶,۰۲۱	۱۸,۸۲۵	۲۲,۳۹۷	۲۸,۷۵۵	پذیرایی
۱۴,۳۸۶	۱۵,۴۷۰	۱۷,۴۳۰	۲۳,۱۶۳	استهلاک
۷,۹۴۳	۱۱,۹۷۱	۱۰,۲۶۹	۱۵,۹۰۰	ایاب و ذهاب
۹,۸۲۶	۱۰,۶۱۱	۱۰,۳۰۸	۱۱,۲۲۷	کارمزد بانکی
۸,۲۵۹	۱۰,۷۶۹	۸,۲۵۹	۱۰,۷۶۹	حق الزحمه خدمات
۱,۰۳۲	۱,۳۰۰	۵,۰۴۸	۶,۹۸۱	آب و برق و تلفن
۳,۶۷۰	۶,۰۰۵	۴,۵۵۰	۶,۶۶۵	حق جلسات هیات مدیره
۲,۹۶۱	۴,۴۳۸	۲,۹۶۱	۴,۴۳۸	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۴۶۰	۶۹۶	۱,۷۹۸	۲,۶۵۳	ملزومات اداری و نوشت افزار
۳,۱۱۲	۲,۴۳۴	۳,۱۱۲	۲,۴۳۴	حق عضویت و ابونمان
۳,۹۳۰	۵,۲۷۶	۳,۹۳۰	۵,۲۷۶	سفر و مأموریت
۳,۵۷۷	۴,۱۲۷	۳,۵۷۷	۴,۱۲۷	بیمه پرسنل
۱۲,۷۷۹	۱۶,۰۷۹	۱۲,۷۷۹	۱۶,۰۷۹	مزایای غیر نقدی
۱۶,۸۳۷	۳۱,۹۳۲	۷۲,۳۳۲	۸۳,۵۷۲	سایر
۲۸۳,۴۶۱	۳۸۰,۴۱۹	۴۲۷,۷۲۷	۵۷۳,۳۹۴	



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱.۵۵۶.۹۳۵	۹.۴۳۲.۹۶۳	۱.۵۵۶.۹۳۵	۹.۴۳۴.۲۵۷	۸-۱
۵۷۲	۸۵۸	۵۷۲	۸۵۸	
۱.۵۵۷.۵۰۷	۹.۴۳۳.۸۲۱	۱.۵۵۷.۵۰۷	۹.۴۳۵.۱۱۵	

فروش آهن آلات

فروش ضایعات

۸-۱- فروش آهن آلات گروه به مبلغ ۹,۴۳۴,۲۵۷ میلیون ریال عمدتاً به شرکت شکوه قطب آروند از محل تامین اعتبار مطالبات از شرکت ذوب آهن اصفهان می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱.۵۵۰.۹۵۱	۹.۴۰۴.۳۹۳	۱.۵۵۰.۹۵۱	۹.۴۰۵.۳۹۲
۱.۵۵۰.۹۵۱	۹.۴۰۴.۳۹۳	۱.۵۵۰.۹۵۱	۹.۴۰۵.۳۹۲

خرید آهن آلات

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۱.۹۷۹	۶.۵۳۶	۹۷.۵۶۰	۴۱.۰۳۶
۴۱.۹۷۹	۶.۵۳۶	۹۷.۵۶۰	۴۱.۰۳۶

وام های دریافتی

بانک ها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	۸۴,۷۹۴	-	۶۹,۶۳۸	۱۱-۱	اشخاص وابسته سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها - شرکت فولاد افزا سپاهان
۲۱۳,۶۷۲	۹۵,۵۳۰	۴۲,۰۰۷	۳۰,۱۳۶		سود سهام دریافتنی
۱,۰۲۱	۲,۰۵۵	۱,۰۲۱	۲,۰۵۵		سایر - خدمات
۲۱۴,۶۹۳	۱۸۲,۳۷۹	۴۳,۰۲۸	۱۰۱,۸۲۹		
سایر اشخاص					
۵,۱۲۲	۳,۵۵۵	۵,۴۳۰	۳,۵۵۵	۱۱-۱	سود سهام دریافتنی
۹۸,۵۸۰	-	۹۸,۵۸۰	-		خسارت تاخیر وصول مطالبات شرکت کک طبس
۳۵,۳۲۸	۲۷,۸۳۶	۳۵,۳۲۸	۲۷,۸۳۶		سود حاصل از سایر اوراق بهادار
۲,۳۶۱	۴,۷۵۵	۲,۳۶۱	۴,۷۵۵		سود تسعیر دارایی های ارزی
۳۳۰,۳۸۹	-	۳۳۰,۳۸۹	-	۱۱-۲	استرداد مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷
۳۸,۱۴۵	۱۷۶,۰۴۹	۴۱,۳۲۸	۱۷۶,۰۴۹		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷,۲۶۷	۱,۷۵۸	۲۱,۶۴۶	۲,۸۹۸		سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸,۵۰۱	۱۰,۸۰۴	۸,۴۸۲	۱۰,۷۲۲		سایر
۵۲۵,۶۹۳	۲۲۴,۷۵۷	۵۴۳,۵۴۴	۲۲۵,۸۱۵		
۷۴۰,۳۸۶	۴۰۷,۱۳۶	۵۸۶,۵۷۲	۳۲۷,۶۴۴		

۱۱-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۴۶۳	۳,۱۹۶	۵,۴۶۳	۳,۱۹۶	شرکت معادن منگنز ایران
۹,۱۵۷	۹,۱۵۷	۹,۱۵۷	۹,۱۵۷	شرکت زغال سنگ نگین طبس
۲۷,۳۷۶	۱۷,۵۲۱	۲۷,۳۷۶	۱۷,۵۲۱	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
۱۱	۷	۱۱	۷	شرکت نگین منگنز ایران
۲۸,۸۷۵	۱۲,۳۷۵	-	-	شرکت زغال سنگ طبس احیاء سپاهان
۱۴۲,۷۹۰	۵۳,۰۱۹	-	-	شرکت فولاد افزا سپاهان
-	۲۵۵	-	۲۵۵	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۲۱۳,۶۷۲	۹۵,۵۳۰	۴۲,۰۰۷	۳۰,۱۳۶	

۵,۱۲۲	۳,۵۵۵	۵,۴۳۰	۳,۵۵۵	سایر اشخاص
۵,۱۲۲	۳,۵۵۵	۵,۴۳۰	۳,۵۵۵	
۲۱۸,۷۹۴	۹۹,۰۸۵	۴۷,۴۳۷	۳۳,۶۹۱	



پیوست گزارش
مورخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأی دادر

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵
-	(۷,۸۹۴)	-	(۷,۸۹۴)
-	۲,۵۸۴	-	۲,۵۸۴
۳۸,۱۴۵	۱۷۸,۴۷۴	۳۸,۱۴۵	۱۷۸,۴۷۴
-	-	۱,۵۶۰	-
-	-	۱,۶۲۳	-
۳۸,۱۴۵	۱۷۶,۰۴۹	۴۱,۳۲۸	۱۷۶,۰۴۹

شرکت پشم شیشه ایران

صندوق پرتو ابنکار عدف

صندوق مشترک صیای هدف

صندوق افرا نما پایدار

صندوق یاغوت آگاه

صندوق لبخند

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۰۳۰,۶۹۴	۲,۹۸۰,۶۷۱	۳,۱۴۴,۷۴۸	۳,۲۰۷,۰۶۶
(۷۰۶,۸۲۸)	(۶۹۹,۱۶۹)	(۷۰۶,۸۲۸)	(۶۹۹,۱۶۹)
-	-	(۲۱,۰۳۹)	(۵۷,۰۵۱)
۲,۳۲۳,۸۶۶	۲,۲۸۱,۵۰۲	۲,۴۱۶,۸۸۱	۲,۴۵۰,۸۴۶
۶۹۸,۴۰۷	۴۰۰,۶۰۰	۷۵۸,۴۴۶	۵۳۳,۱۰۲
(۲۷,۵۵۰)	(۱۱,۱۷۲)	(۲۸,۸۰۱)	(۱۵,۶۵۱)
-	-	(۶,۲۹۷)	(۱۱,۷۷۱)
۶۷۰,۸۵۷	۳۸۹,۴۲۸	۷۲۳,۳۴۸	۵۰۵,۶۸۰
۳,۷۲۹,۱۰۱	۳,۳۸۱,۲۷۱	۳,۹۰۳,۱۹۴	۳,۷۴۰,۱۶۸
(۷۳۴,۳۷۸)	(۷۱۰,۳۴۱)	(۷۳۵,۶۲۹)	(۷۱۴,۸۲۰)
-	-	(۲۷,۳۳۶)	(۶۸,۸۲۲)
۲,۹۹۴,۷۲۳	۲,۶۷۰,۹۳۰	۳,۱۴۰,۲۲۹	۲,۹۵۶,۵۲۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات -

عملیات

سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان

شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

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

در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود (زیان) 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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
#####	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۹۳۶,۹۰۴)	(۲۲,۹۱۷,۱۸۸)	(۲۱,۹۳۶,۹۰۴)	(۲۲,۹۱۷,۱۸۸)
۱,۶۸۸,۰۶۳,۰۹۶	۱,۶۸۷,۰۸۲,۸۱۲	۱,۶۸۸,۰۶۳,۰۹۶	۱,۶۸۷,۰۸۲,۸۱۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
راژدار

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

جمع	ای نزد انبار	اقلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	معادن و حفريات	محوطه سازی	قالیها	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۴,۳۲۴,۵۰۱	۱۷۵,۹۴۰	۱۹۴,۶۶۹	۳۲۱,۱۱۳	۳,۶۳۲,۷۷۹	۱,۶۲۰,۵۵۳	۱۲,۳۶۰	۱۰۷	۱۸,۳۶۱	۵۰,۱۱۷	۴۳۸,۶۵۲	۵۰۱,۱۲۴	۲۶۶,۷۲۴	۱۶۲,۳۶۵	۵۶۲,۴۱۶	پهای تمام شده
۱,۵۱۰,۲۷۳	۳۰,۷۸۶	۷,۷۱۰	۷۱۹,۹۷۷	۷۵۱,۸۰۰	۶۴۸,۷۶۴	-	-	۴۰,۲۴۴	۸,۸۱۳	۱,۶۸۱	۴۹,۳۷۵	۳۵,۱۳۴	۱,۴۶۱	۲,۶۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۳۶۹)	-	-	-	(۳۶۹)	-	-	-	(۱۷)	۶۵	(۳۲۰)	(۹۷)	-	-	-	افزایش
-	(۱۵۱,۴۸۴)	(۱۹۴,۶۶۹)	۲۰۷,۲۹۹	۱۳۸,۸۵۴	۱۵,۱۰۹	-	-	-	-	۱۷,۷۶۷	۱۷,۷۶۷	۸۹,۷۱۴	۱۱۰,۳۰۰	-	واگذار شده
۵,۷۳۴,۴۰۵	۵۵,۲۴۲	۷,۷۱۰	۱,۱۴۸,۳۸۹	۴,۵۳۳,۰۶۴	۲,۲۸۴,۴۲۶	۱۲,۳۶۰	۱۰۷	۲۲,۳۶۸	۵۸,۹۹۴	۴۴۵,۳۴۷	۵۶۸,۰۶۹	۳۹۱,۵۷۳	۱۷۴,۸۵۶	۵۶۵,۰۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۰۶۸,۳۷۱	۵,۲۱۹	۷۶,۳۳۳	۱۵۲,۴۸۲	۸۳۴,۳۳۷	۷۹۲,۶۴۴	۱,۶۸۰	-	۳,۸۷۸	۷,۵۸۱	۱,۱۳۹	۱۴,۱۶۳	۱۰۰,۱۴	۲۰,۷۳۳	۱,۱۶۵	افزایش
-	-	-	(۱,۱۸۸,۲۴۰)	۱,۳۲۱,۴۶۷	-	-	-	۱,۱۱۷	۶۶۱	۳۰۰,۳۷	۳۴۴,۲۸۲	۶۶۶,۶۱۰	۱۷۸,۷۶۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	-	-	-	(۳۸)	(۶۶)	(۹۱)	-	(۱۱۰)	-	-	تعدیلات دارایی ثابت مشهود
۶,۸۰۲,۳۷۱	۶۰,۴۶۱	۵۰,۷۱۶	۱۱۲,۶۳۱	۶,۵۷۸,۵۶۳	۳,۰۷۷,۰۷۰	۱۴,۰۴۰	۱۰۷	۲۷,۳۲۵	۶۷,۱۷۰	۴۷۶,۳۳۲	۹۲۶,۵۱۴	۱,۰۶۸,۰۸۶	۳۵۵,۶۸۹	۵۶۶,۲۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

۱,۱۶۵,۳۵۳	-	-	-	۱,۱۶۵,۳۵۳	۶۵۹,۵۹۶	۳,۴۳۷	۱۰۷	۸,۳۵۳	۲۲,۳۸۹	۱۶۷,۶۲۹	۱۸۵,۰۵۹	۷۱,۸۵۸	۴۴,۹۲۵	-	استهلاک انباشته
۳۶۴,۹۰۹	-	-	-	۳۶۴,۹۰۹	۱۷۸,۱۷۸	۸۴۷	-	۲,۵۲۵	۷,۸۹۱	۷۰۰,۲۰۰	۶۸,۸۱۱	۲۶,۵۰۸	۱۰,۱۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۳۲)	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	-	-	استهلاک
(۳۳۴)	-	-	-	(۳۳۴)	-	-	-	(۱۹)	(۳۲)	(۳۳۷)	(۴۶)	-	-	-	کاهش
۱,۵۲۹,۹۰۶	-	-	-	۱,۵۲۹,۹۰۶	۸۳۷,۷۷۴	۴,۲۸۴	۱۰۷	۱۰,۸۵۹	۳۲,۳۲۶	۳۳۷,۴۱۲	۲۵۳,۸۲۴	۹۸,۳۶۶	۵۵,۰۵۴	-	تعدیلات
۷۱۹,۳۵۵	-	-	-	۷۱۹,۳۵۵	۴۱۶,۰۶۴	۲,۱۲۷	-	۳,۲۵۶	۸,۳۶۱	۸۰,۳۷۴	۱۱۸,۷۶۸	۷۵,۲۶۸	۱۵,۲۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۳۸۲)	-	-	-	(۳۸۲)	-	-	-	(۳۱)	(۸۱)	(۱۱۰)	-	(۷۹)	(۸۱)	-	استهلاک
۲,۲۴۸,۸۷۹	-	-	-	۲,۲۴۸,۸۷۹	۱,۲۵۳,۸۲۸	۶,۴۱۱	۱۰۷	۱۴,۰۸۴	۴۰,۵۰۶	۳۷۲,۵۷۲	۳۷۲,۵۷۲	۱۷۳,۵۵۵	۷۰,۳۳۰	-	تعدیلات دارایی ثابت مشهود
۲,۵۵۲,۴۹۲	۶۰,۴۶۱	۵۰,۷۱۶	۱۱۲,۶۳۱	۲,۳۲۹,۶۸۴	۱,۸۳۳,۳۳۲	۷,۶۲۹	-	۱۳,۳۲۱	۲۶,۶۶۴	۵۵۳,۹۴۲	۵۵۳,۹۴۲	۸۹۴,۵۳۱	۲۸۵,۴۵۹	۵۶۶,۳۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۴,۲۰۴,۴۹۹	۵۵,۲۴۲	۷,۷۱۰	۱,۱۴۸,۳۸۹	۲,۹۹۳,۱۵۸	۱,۴۴۶,۶۵۲	۸,۰۷۶	-	۱۱,۵۰۹	۲۶,۷۶۸	۳۱۴,۳۲۵	۳۱۴,۳۲۵	۲۹۳,۳۰۶	۱۱۹,۸۰۲	۵۶۵,۶۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

جمع	تازه ای سرمایه ای	افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	محوطه سازي	قابلیها	ابزار آلات	منصوبات الثله و	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۹۹۰,۸۰۰	۱۵۱,۴۸۴	۱۹۴,۶۶۹	۱۶۰,۴۰۷	۱,۴۸۴,۴۴۰	۸,۱۶۷	۱۰۷	۶,۲۸۶	۲۵,۸۵۲	۳۰,۴۶۹	۲۹۲,۴۴۲	۱۵۵,۰۱۸	۱۲۹,۴۸۳	۵۶۲,۴۱۶
۷۳۹,۴۷۵	۲۵,۶۱۴	۷,۷۱۰	۶۷۳,۸۳۵	۳۲۳,۱۶	-	-	۴۷	۸,۶۰۶	-	۵,۶۰۰	۱۳,۹۵۳	۱,۴۶۱	۲,۶۴۹
(۳۲)	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	-	-
-	(۱۵۱,۴۸۴)	(۱۹۴,۶۶۹)	۲۲۲,۴۰۸	۱۳۲,۷۴۵	-	-	-	-	۵,۲۳۴	۱۷,۷۶۷	۸۹,۷۱۴	۱۱۰,۳۰	-
۲,۷۳۰,۲۵۳	۲۵,۶۱۴	۷,۷۱۰	۱,۰۵۶,۶۵۰	۱,۶۴۰,۲۷۹	۸,۱۶۷	۱۰۷	۶,۳۳۳	۳۴,۴۳۶	۳۰,۹۰۳	۳۱۵,۸۰۹	۲۵۸,۶۸۵	۱۴۱,۹۷۴	۵۶۵,۰۶۵
۲۴۳,۲۸۸	۱۶۶	۷۶,۲۳۳	۱۴۴,۷۷۲	۳۲۰,۱۱۷	۱,۶۸۰	-	۲,۴۱۹	۴,۶۴۵	۶۶۴	۳۶۷	۹,۱۰۴	۲۰,۷۳	۱,۱۶۵
-	-	(۳۲,۲۲۷)	(۱,۱۸۸,۲۴۰)	۱,۲۲۱,۴۶۷	-	-	۱,۱۱۷	۶۶۱	۳۰,۰۳۷	۳۴۴,۲۸۲	۶۶۶,۶۱۰	۱۷۸,۷۶۰	-
(۲۱۴)	-	-	-	(۲۱۴)	-	-	(۳۸)	(۶۴)	-	-	(۱۱۰)	-	-
۲,۹۷۳,۳۳۷	۲۵,۷۸۰	۵۰,۷۱۶	۱۳,۱۸۲	۲,۸۸۳,۶۴۹	۹,۸۴۷	۱۰۷	۹,۸۳۱	۳۹,۶۷۶	۳۴,۴۰۴	۶۶۰,۴۵۸	۹۳۴,۲۸۹	۳۲۲,۸۰۷	۵۶۶,۲۳۰
۳۳۷,۴۴۷	-	-	-	۳۳۷,۴۴۷	۲,۳۳۴	۱۰۷	۱,۵۹۷	۱۲,۳۲۲	۱۲۱,۴۶۵	۱۱۰,۸۹۳	۶۰,۹۷۳	۲۷,۸۵۶	-
۱۲۰,۶۴۰	-	-	-	۱۲۰,۶۴۰	۴۶۲	-	۶۴۷	۴,۸۲۷	۵۰,۴۹۳	۳۷,۲۸۴	۱۸,۵۱۷	۸,۴۱۰	-
(۳۲)	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	(۳۲)	-	-	-	-	-
۴۵۸,۰۶۵	-	-	-	۴۵۸,۰۶۵	۲,۷۹۶	۱۰۷	۲,۳۴۴	۱۷,۰۳۷	۱۷۱,۹۵۸	۱۴۸,۱۷۷	۷۹,۴۹۰	۳۶,۲۶۶	-
۲۲۲,۱۷۸	-	-	-	۲۲۲,۱۷۸	۲,۱۲۷	-	۷۸۲	۵,۸۵۷	۵۷,۲۳۳	۷۷,۰۵۲	۶۵,۶۶۰	۱۳,۴۶۷	-
(۱۴۰)	-	-	-	(۱۴۰)	-	-	(۱۵)	(۴۶)	-	-	(۷۹)	-	-
۶۸۰,۱۰۳	-	-	-	۶۸۰,۱۰۳	۴,۹۲۳	۱۰۷	۳,۰۱۱	۲۲,۳۳۸	۲۲۹,۱۹۱	۲۲۵,۳۲۹	۱۴۵,۰۷۱	۴۹,۷۳۳	-
۲,۴۹۳,۲۴۴	۲۵,۷۸۰	۵۰,۷۱۶	۱۳,۱۸۲	۲,۴۰۳,۵۴۶	۴,۹۲۴	-	۶,۸۲۰	۱۶,۸۳۸	۱۱۱,۲۱۳	۴۲۵,۳۲۹	۷۸۹,۳۱۸	۳۷۳,۰۷۴	۵۶۶,۲۳۰
۲,۳۷۲,۱۸۸	۲۵,۶۱۴	۷,۷۱۰	۱,۰۵۶,۶۵۰	۱,۱۸۲,۲۱۴	۵,۳۷۱	-	۴,۰۸۹	۱۷,۴۰۹	۱۳۷,۷۴۵	۱۶۷,۶۳۲	۱۷۹,۱۹۵	۱۰۵,۷۰۸	۵۶۵,۰۶۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک تباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه (به استثناء وسایل نقلیه) تا مبلغ ۴,۶۷۸,۶۴۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۳,۲۰۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی ثابت مشهود شرکت مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ به مبلغ ۲,۶۷۷,۰۰۰ میلیون ریال ر مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات دارایی ثابت مشهود گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
زمین		
زمین کارخانه	۱۳-۴-۱	۱,۱۶۵
		۱,۱۶۵
ساختمان		
ساختمان و اسکلت	۱۳-۴-۱	۹۳,۷۶۴
ساختمان و اسکلت	۱۳-۴-۱	۶۷,۲۹۰
ساختمان اداری واقع	۱۳-۴-۲	۱۷,۷۰۷
سایر		۲۰,۷۷۲
		۱۸۰,۸۳۳
تاسیسات و		
مجموعه تابلوهای برق		۹۷,۶۰۲
تاسیسات آب و تجهیزات برق		۹۱,۴۷۹
قطعات و لوازم برق و پایدینگ		۶۸,۸۵۵
پمپ و وارمن		۱۰۵,۰۴۰
مخزن		۷۹,۹۳۹
تابلو کنترل (PLC)		۳۰,۰۲۷
شیرالات ولو		۱۷,۷۶۷
تعمیرات دیزل کمیز		۱۶,۲۵۸
سایر		۱۷۹,۶۵۷
		۶۷۶,۶۲۴
ماشین آلات		
هیدروسیکلون		۱۰۱,۵۰۳
نوار نقاله		۵۸,۵۴۱
سردن ارتعاشی		۴۳,۲۱۲
سردن ایگیر		۳۶,۰۹۳
درام مگنت سپر انور کامل		۳۹,۵۴۰
سایر		۷۹,۵۵۶
		۳۵۸,۴۴۵
وسایل نقلیه		
تعمیرات اساسی کامیونها		۱۵,۷۸۴
خودرو سواری سمند		۹,۵۲۰
سایر		۵,۸۷۲
		۳۱,۱۷۶
اثاثه و منصوبات		
کولر گازی		۲,۵۶۵
کمد اداری		۱,۰۵۰
کپسول آتش نشانی		۶۸۹
یوپی اس		۶۶۱
سایر		۳,۲۷۷
		۸,۲۴۲
ابزار آلات		
جرثقیل سقفی ۳ تنی		۱,۷۴۲
تراش جوش		۱,۰۲۲
دستگاه برش اینورتر		۸۹۸
مینی سنگ پوش		۴۵۰
سایر		۸۸۳
		۴,۹۹۵
محوطه سازی		
محوطه سازی سایت کارخانه		۱,۶۸۰
		۱,۶۸۰
معادن و حفاریات		
حقوق و		۴۶۹,۹۵۸
آهن آلات		۵۵,۳۳۳
چوب		۲۵,۱۸۴
سود ناریه		۲۵,۱۱۵
سایر		۲۱۷,۰۵۴
		۷۹۲,۶۴۴
		۲,۰۵۵,۸۰۴



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۰
رأی دادر

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۴-۱- زمین و ساختمان کارخانه واقع در کیلومتر ۳۰ جاده طبس به متر از حدودا ۴۱ هکتار (۳۰ هکتار از منابع طبیعی) می باشد.

۱۳-۴-۱- زمین و ساختمان اداری شرکت واقع در اسفهان خیابان آپادانا دوم به متر از ۴۵۸,۶۲ متر مربع می باشد.

۱۳-۵- تعديلات دارایی ثابت مشهود به ارزش دفتری ۷۴ میلیون ریال ناشی از اسقاط دارایی ثابت می باشد که مطابق مدارک و تایید واحد کنترل فنی صورت

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)							
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	۳۴۵,۴۹۴	-	-	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	طرح و توسعه فاز ۱
افزایش ظرفیت	۶۸۸,۱۵۰	-	-	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	طرح و توسعه فاز ۲
بهسازی	۱۳,۹۱۸	-	-	۸۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ساختمان دفتر
توسعه عملیات	۹۱,۱۲۵	۱,۱۰۲,۲۵۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۸٪	۸,۳٪	۸,۳٪	اکتشافات و حفاری
کاهش هزینه	۵۹۴	۲۹۲	-	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تولید لارده
-	۹۰,۸۸	۱۳,۱۸۲	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۰۰٪	۱۰٪	۱۰٪	سایر
	<u>۱,۱۴۸,۳۸۹</u>	<u>۱۱۲,۶۳۱</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۰</u>				

۱۳-۶-۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)							
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	۳۴۵,۴۹۴	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	طرح و توسعه فاز ۱
افزایش ظرفیت	۶۸۸,۱۵۰	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	طرح و توسعه فاز ۲
بهسازی	۱۳,۹۱۸	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ساختمان دفتر
-	۹۰,۸۸	-	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۰۰٪	۱۰٪	۱۰٪	سایر
	<u>۱,۰۵۶,۶۵۰</u>	<u>۱۳,۱۸۲</u>	<u>-</u>				

۱۳-۷- پیش پرداخت سرمایه شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
-	۱۵,۷۵۰	شرکت ماشین سازی طوس - خرید			
-	۱۴,۶۲۲	شرکت فناوری های نوین صنعت و معدن آلتین - خرید			
-	۸,۱۲۵	شرکت توان صنعت - تعمیرات کپرسور			
-	۸,۶۷۸	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر - طرح توسعه			
۷,۷۱۰	۳,۵۴۱	سایر			
<u>۷,۷۱۰</u>	<u>۵۰,۷۱۶</u>				

۱۳-۸- افزایش اقلام سرمایه ای نزد انبار بابت خرید تجهیزات به مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال می باشد.



پيوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

برند و حقوق معنوی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸۰	۹,۵۴۱	۶۳,۸۱۴	۸۰,۵۳۱	
افزایش	-	۳۷۱	-	۳۷۱	
تعدیلات	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸۰	۹,۵۴۱	۶۳,۸۱۴	۸۰,۷۸۲	
افزایش	-	-	-	-	
تعدیلات	-	-	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۸۰	۹,۵۴۱	۶۳,۸۱۴	۸۰,۷۸۲	
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-	-	۴,۹۶۴	
استهلاک	-	-	-	۵۲۷	
تعدیلات	-	-	-	(۴۰)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-	۵,۴۵۱	
استهلاک	-	-	-	۵۱۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-	۵,۹۶۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۸۰	۹,۵۴۱	۶۳,۸۱۴	۷۴,۸۲۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸۰	۹,۵۴۱	۶۳,۸۱۴	۷۵,۳۳۱	



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲ - 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
-	-	-	-
۶۵,۲۸۲	۶۳,۸۱۴	۱,۴۳۷	۳۱
۱,۳۱۶	-	۱,۳۱۶	-
۲۱	-	۲۱	-
۱,۳۳۷	-	۱,۳۳۷	-
۲۱	-	۲۱	-
۱,۳۵۸	-	۱,۳۵۸	-
۶۳,۹۲۴	۶۳,۸۱۴	۷۹	۳۱
۶۳,۹۴۵	۶۳,۸۱۴	۱۰۰	۳۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

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

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶۸۲,۵۸۵	۶۸۲,۵۸۵	-	۶۸۲,۵۸۵	۶۳,۴۶٪	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۲,۵۸۵	۶۸۲,۵۸۵	-	۶۸۲,۵۸۵		

شرکت زغال سنگ طبس احیاء سیاهان

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان سال مالی گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۳,۴۶٪	۶۳,۴۶٪	ایران	تولید زغالسنگ خام

شرکت زغال سنگ طبس احیاء سیاهان (سهامی خاص)

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت زغال سنگ طبس احیاء سیاهان (سهامی خاص)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۷۷,۱۱۴	۵۵۲,۶۴۸	دارایی های جاری
۱,۹۴۱,۲۱۰	۲,۲۶۹,۱۱۰	دارایی های غیر جاری
۸۲۸,۷۲۵	۱,۰۳۶,۵۴۵	بدهی های جاری
۱۲۴,۷۱۳	۱۷۶,۹۲۲	بدهی های غیر جاری
۱,۴۶۵,۴۹۰	۱,۶۰۸,۹۴۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۶۰۴)	(۶۵۱)	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۳۵۲,۰۹۰	۱,۸۵۲,۸۳۳	درآمد عملیاتی
۷۵,۵۰۵	۱۸۸,۹۰۵	سود خالص
۷۵,۹۴۱	۱۸۸,۹۵۲	سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۳۶)	(۴۷)	قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل (زیان)
		سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۷۷۶,۴۷۸	۸۰۴,۹۰۸	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۷۸۸,۱۱۴)	(۷۸۴,۸۴۳)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذار
(۶۰,۰۴۸)	(۴۰,۰۹۲)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۷۱,۶۸۴)	(۲۰,۰۲۷)	خالص جریان نقدی (خروجی)



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأی داور

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

۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ارزش بازار	ارزش ویژه
۲۰۳۳۳,۳۸۵	۳۳۹,۴۱۳
۲۰۳۳۳,۳۸۵	۳۳۹,۴۱۳

شرکت های پذیرفته

شرکت فولاد انزلی سپاهان (سهامی عام)

✓

تعداد سهام

درصد سرمایه

ارزش ویژه

مبلغ دفتری

ارزش بازار

مبلغ دفتری

ارزش ویژه

ارزش بازار

مبلغ دفتری

ارزش ویژه

ارزش بازار

۱۶-۱ سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
۳۳۹,۴۱۳	۳۳۹,۴۱۳
(۱۸,۰۹۵)	(۱۸,۰۹۵)
۳۳۹,۴۱۳	۳۳۹,۴۱۳
(۵۳,۰۱۹)	(۵۳,۰۱۹)
۳۳۹,۴۱۳	۳۳۹,۴۱۳

مانده در ابتدای سال
واکنش شده طی سال
سهم از سود خالص شرکت های وابسته
سود سهام دریافتی طی سال

۱۶-۲ اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه

۱۴۰۳	۱۴۰۴
شرکت	گروه
۳۰,۵۱	۲۸,۸۳

نام شرکت

شرکت فولاد انزلی سپاهان (سهامی عام)

تولید دولومیت کلسینه

محل شرکت

گروه

شرکت

گروه

شرکت

۱۶-۳ ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد انزلی سپاهان در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ صورت وضعیت مالی برابر با ۱,۱۹۷,۶۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۴ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

۱۶-۴-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد انزلی سپاهان (سهامی عام)	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دارایی های جاری	۱,۵۶۹,۸۱۰	۲,۵۴۸,۸۱۷
دارایی های غیر جاری	۱,۲۷۹,۲۶۴	۱,۳۳۲,۳۸۰
بدهی های جاری	۱,۲۹۳,۵۲۵	۱,۹۳۱,۶۸۳
بدهی های غیر جاری	۷,۸۶۱	۱۴,۹۸۲
درآمد عملیاتی	۴,۵۱۴,۱۵۳	۶,۶۶۹,۲۶۶
سود عملیات در حال تداوم	۱,۱۰۷,۰۲۳	۱,۰۶۷,۵۸۳
سود خالص	۸۸۷,۳۸۷	۸۸۶,۱۱۷
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱۴۲,۷۹۰	۵۳,۰۱۹

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی
سود عملیات در حال تداوم
سود خالص
سود دریافتی از شرکت های وابسته

پیوست گزارش
۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
روزگار



شرکت فیوآر دی ذغالسنگ بروده طبیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳

یادداشت	پهای تمام شده	ارزش	کاهش	۱۴۰۴
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
	۳۰۰.۸۵۷	۳۰۰.۸۵۶	(۴)	۳۰۰.۸۶۰
	۳۰۰.۸۵۷	۳۰۰.۸۵۶	(۴)	۳۰۰.۸۶۰
	۳۰۰.۷۶۵	۳۰۰.۷۶۴	(۴)	۳۰۰.۷۶۸
	۳۰۰.۷۶۵	۳۰۰.۷۶۴	(۴)	۳۰۰.۷۶۸

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۴

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش	پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس / فیوآر دی
۱۹۵.۳۴۸	۳۰۰.۸۵۷	۲۲۸.۸۷۶	۳۰۰.۸۵۶	(۴)	۳۰۰.۸۶۰		
۱۹۵.۳۴۸	۳۰۰.۸۵۷	۲۲۸.۸۷۶	۳۰۰.۸۵۶	(۴)	۳۰۰.۸۶۰		

گروه
 شرکت احداث معدن تگافر سیاهان
 شرکت معادن منگنز ایران
 شرکت تلمین و توسعه زمرود بروده
 شرکت ذغالسنگ تلمین طبیس
 شرکت معدن ماکو اسپهان
 شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
 شرکت نسوز اکیان سیاهان
 شرکت تلمین منگنز سیاهان
 شرکت فن آوران رهاورد کوشا

شرکت
 شرکت احداث معدن تگافر سیاهان
 شرکت معادن منگنز ایران
 شرکت تلمین و توسعه زیر ساخت های زمرود بروده
 شرکت ذغالسنگ تلمین طبیس
 شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
 شرکت زغال سنگ مهرآبادین
 شرکت نسوز اکیان سیاهان
 شرکت تلمین منگنز سیاهان
 شرکت فن آوران رهاورد کوشا



۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۷,۰۹۶	۲۸,۰۴۸	۶۰,۷۴۱	۳۲,۳۷۸	۱۸-۱ خرید کالا و خدمات
۱۳۴,۰۳۱	-	-	-	خرید مواد اولیه - شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاه
۲,۸۸۴	۳,۸۹۳	۱۱,۹۳۷	۱۱,۲۵۳	بیمه
۱۰۳	۱۰۳	۲۲,۱۹۵	۲۱,۷۹۷	سایر
۱۹۴,۱۱۴	۳۲,۰۴۴	۹۴,۸۷۳	۶۵,۴۲۸	

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه و شرکت عمدتاً مربوط به خرید قطعات و تعمیرات جهت ماشین آلات می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	خالص	خالص	خالص	
۴۳۹,۳۶۰	۲,۳۴۸,۷۲۷	۵۳۴,۳۵۷	۲,۵۴۲,۹۱۶	کالای ساخته شده
۱,۷۹۳,۵۸۰	۳,۸۰۱,۴۹۴	۱,۷۹۳,۵۸۰	۳,۸۰۱,۴۹۴	مواد اولیه
۳۳۸,۴۸۰	۴۴۳,۳۲۷	۵۵۸,۵۹۲	۶۰۶,۷۶۲	قطعات و لوازم یدکی
۳۸,۰۷۵	۱۰۵,۰۵۸	۳۸,۰۷۵	۱۰۵,۰۵۸	سایر موجودی ها
۲,۶۰۹,۴۹۵	۶,۶۹۸,۶۰۶	۲,۹۲۴,۶۰۴	۷,۰۵۶,۲۳۰	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴,۵۱۹,۰۹۶ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است. همچنین مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ شرکت موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی خود را به مبلغ ۱۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۳۵۰,۳۰۹	۶۳۲,۱۰۲	-	۶۳۲,۱۰۲	۲۰-۱-۱
۲۰	۲۰	-	۲۰	
۳۵۰,۳۲۹	۶۳۲,۱۲۲	-	۶۳۲,۱۲۲	
۷,۳۲۷,۲۷۹	۵,۶۷۲,۴۵۰	(۶)	۵,۶۷۲,۴۵۶	۲۰-۱-۲
۷,۳۲۷,۲۷۹	۵,۶۷۲,۴۵۰	(۶)	۵,۶۷۲,۴۵۶	
۱۵۳,۰۹۲	۱۳۹,۸۶۴	-	۱۳۹,۸۶۴	۲۰-۱-۳
-	۲۲۸,۸۱۷	-	۲۲۸,۸۱۷	
۱۱۹	۴۵۲	-	۴۵۲	
۲,۸۰۰	۱,۴۴۶	-	۱,۴۴۶	
۱۹,۲۹۸	۲۷,۶۷۲	-	۲۷,۶۷۲	
۵,۱۲۵	۵,۱۲۵	-	۵,۱۲۵	
۱۲,۴۷۴	۱۶,۴۳۰	(۶۴۴)	۱۷,۰۷۴	
۱۹۲,۹۰۸	۴۱۹,۸۰۶	(۶۴۴)	۴۲۰,۴۵۰	
۵۴۳,۲۳۷	۱,۰۵۱,۹۲۸	(۶۴۴)	۱,۰۵۲,۵۷۲	
۷,۸۷۰,۵۱۶	۶,۷۲۴,۳۷۸	(۶۵۰)	۶,۷۲۵,۰۲۸	

تجاری

اسناد دریافتنی

شرکت کک طبس

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده

صندوق اختصاصی بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۳۵۰,۳۰۹	۶۳۲,۱۰۲	-	۶۳۲,۱۰۲	۲۰-۱-۱
۳۵۰,۳۰۹	۶۳۲,۱۰۲	-	۶۳۲,۱۰۲	
۷,۳۲۷,۲۷۹	۵,۶۷۲,۴۵۰	(۶)	۵,۶۷۲,۴۵۶	۲۰-۱-۲
۷,۳۲۷,۲۷۹	۵,۶۷۲,۴۵۰	(۶)	۵,۶۷۲,۴۵۶	
۱۸۶,۹۱۷	۱۹۲,۴۸۶	-	۱۹۲,۴۸۶	۲۰-۱-۳
-	۲۲۸,۸۱۷	-	۲۲۸,۸۱۷	
۱۱۹	۴۵۲	-	۴۵۲	۲۰-۱-۴
۲,۸۰۰	۱,۴۴۶	-	۱,۴۴۶	
۱۹,۲۹۸	۲۷,۶۷۲	-	۲۷,۶۷۲	
۱,۴۶۶	۲,۷۴۳	(۶۴۴)	۳,۳۸۷	
۲۱۰,۶۰۰	۴۵۳,۶۱۶	(۶۴۴)	۴۵۴,۲۶۰	
۵۶۰,۹۰۹	۱,۰۸۵,۷۱۸	(۶۴۴)	۱,۰۸۶,۳۶۲	
۷,۸۸۸,۱۸۸	۶,۷۵۸,۱۶۸	(۶۵۰)	۶,۷۵۸,۸۱۸	

تجاری

اسناد دریافتنی

شرکت کک طبس

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده

صندوق اختصاصی بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سایر



پیوست گزارشی

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

فقره	سررسید	۱۴۰۴
۲	پرداخت ۱۴۰۵	۶۳۲,۱۰۲
		<u>۶۳۲,۱۰۲</u>

شرکت کک طبس

۲۰-۱-۲- دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	ریالی	کاهش	خالص	خالص	۱۴۰۳
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - فروش کنسانتره	۴,۰۶۶,۵۱۸	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	۴,۰۶۶,۵۱۸	۷,۳۲۴,۸۷۸
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه - فروش کنسانتره	۱,۴۵۰,۸۵۱	-	۱,۴۵۰,۸۵۱	۱,۴۵۰,۸۵۱	-
سایر	۱۵۵,۰۸۷	(۶)	۱۵۵,۰۸۱	۱۵۵,۰۸۱	۲,۴۰۱
	<u>۵,۶۷۲,۴۵۶</u>	<u>(۶)</u>	<u>۵,۶۷۲,۴۵۰</u>	<u>۵,۶۷۲,۴۵۰</u>	<u>۷,۳۲۷,۲۷۹</u>
شرکت					
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - فروش کنسانتره	۴,۰۶۶,۵۱۸	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	۴,۰۶۶,۵۱۸	۷,۳۲۴,۸۷۸
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه - فروش کنسانتره	۱,۴۵۰,۸۵۱	-	۱,۴۵۰,۸۵۱	۱,۴۵۰,۸۵۱	-
سایر	۱۵۵,۰۸۷	(۶)	۱۵۵,۰۸۱	۱۵۵,۰۸۱	۲,۴۰۱
	<u>۵,۶۷۲,۴۵۶</u>	<u>(۶)</u>	<u>۵,۶۷۲,۴۵۰</u>	<u>۵,۶۷۲,۴۵۰</u>	<u>۷,۳۲۷,۲۷۹</u>

۲۰-۱-۳- سایر دریافتنی اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت فولاد افزا سپاهان - سود سهام	۵۳,۰۱۹	۱۴۲,۷۹۰	شرکت	۵۳,۰۱۹	۱۴۲,۷۹۰
شرکت احداث معدن تکافر سپاهان - سود سهام	۱۷,۵۲۱	-		۱۷,۵۲۱	-
شرکت آرمان تدبیر نقش جهان - خدمات امور سهام	۹	-		۹	-
شرکت معادن منگنز - سود سهام	۳,۲۰۳	-		۳,۲۰۳	-
شرکت اعتماد گستر سپاهان - خدمات امور سهام	-	۵		-	۵
شرکت مجتمع صنایع معادن احیاء - مطالبات	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰		۱,۱۱۰	۱,۱۱۰
شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر-مطالبات	۶۵,۰۰۰	-		۶۵,۰۰۰	-
صندوق قرض الحسنه صالحان قدر- پرسنل	۲	۲		۲	۲
شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان - سود سهام	-	-		-	۳۳,۸۲۵
شرکت نگین طبس - سود سهام	-	۹,۱۸۵		-	۹,۱۸۵
	<u>۱۳۹,۸۶۴</u>	<u>۱۵۳,۰۹۲</u>		<u>۱۹۲,۴۸۶</u>	<u>۱۸۶,۹۱۷</u>

۲۰-۱-۴- فعالیت بازار گردانی نماد شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی آرمان تدبیر

نقش جهان بر اساس مجوز دریافتی صورت می پذیرد.

۲۰-۱-۵- مبلغ ۴,۴۰۷,۱۷۷ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.



پیوست گزارش
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۶۸,۶۴۹	۷۰,۰۵۵	-	۷۰,۰۵۵	۲۱-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۴,۶۹۸	۴۶۱,۹۱۳	-	۴۶۱,۹۱۳	۲۱-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۹۰۹	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱		سایر اوراق بهادار
۹۴,۲۵۶	۵۳۳,۲۸۹	-	۵۳۳,۲۸۹		پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۹,۸۸۶	۲۵۰	-	۲۵۰		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۷۴,۱۴۲	۵۳۳,۵۳۹	-	۵۳۳,۵۳۹		

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۶۸,۶۴۹	۷۰,۰۵۵	-	۷۰,۰۵۵	۲۱-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۴,۶۹۸	۴۶۱,۹۱۳	-	۴۶۱,۹۱۳	۲۱-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۹۰۹	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱		سایر اوراق بهادار
۹۴,۲۵۶	۵۳۳,۲۸۹	-	۵۳۳,۲۸۹		پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۰,۸۸۶	۲۵۰	-	۲۵۰		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۳۵,۱۴۲	۵۳۳,۵۳۹	-	۵۳۳,۵۳۹		

۲۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	گروه
۵,۰۳۲	۵,۰۳۲	-	۵,۰۳۲	۲۴,۵۱۳,۹۹۶	بانک ملت - وبملت
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۱۳	-	۲۸,۶۱۳	۷,۴۶۱,۱۴۸	شرکت سرامیک صنعتی اردکان - کسرا
۲۴,۴۷۳	۲۵,۳۸۳	-	۲۵,۳۸۳	۶,۳۶۳,۶۳۳	شرکت البرز دارو - دالبر
۶,۳۱۴	۶,۸۱۱	-	۶,۸۱۱	۳,۱۷۱,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری البرز - والبر
۸	۸	-	۸	۱,۲۰۷	شرکت به پرداخت ملت - پرداخت
۴,۲۰۹	۴,۲۰۸	-	۴,۲۰۸	-	سایر
۶۸,۶۴۹	۷۰,۰۵۵	-	۷۰,۰۵۵		

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	گروه
۵,۰۳۲	۵,۰۳۲	-	۵,۰۳۲	۲۴,۵۱۳,۹۹۶	بانک ملت - وبملت
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۱۳	-	۲۸,۶۱۳	۷,۴۶۱,۱۴۸	شرکت سرامیک صنعتی اردکان - کسرا
۲۴,۴۷۳	۲۵,۳۸۳	-	۲۵,۳۸۳	۶,۳۶۳,۶۳۳	شرکت البرز دارو - دالبر
۶,۳۱۴	۶,۸۱۱	-	۶,۸۱۱	۳,۱۷۱,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری البرز - والبر
۸	۸	-	۸	۱,۲۰۷	شرکت به پرداخت ملت - پرداخت
۴,۲۰۹	۴,۲۰۸	-	۴,۲۰۸	-	سایر
۶۸,۶۴۹	۷۰,۰۵۵	-	۷۰,۰۵۵		



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت	۲۹۰,۰۷۹	-	۲۹۰,۰۷۹	۳۰,۰۹۳
صندوق سرمایه گذاری کارا	۴,۱۵۷	-	۴,۱۵۷	۲۱,۶۰۵
صندوق کامیاب آشنا	۲۸,۶۸۶	-	۲۸,۶۸۶	-
صندوق کاج	۳۹۹,۹۹۱	-	۳۹۹,۹۹۱	-
	<u>۴۶۱,۹۱۳</u>	<u>-</u>	<u>۴۶۱,۹۱۳</u>	<u>۲۴,۶۹۸</u>
شرکت				
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت	۲۹۰,۰۷۹	-	۲۹۰,۰۷۹	۳۰,۰۹۳
صندوق سرمایه گذاری کارا	۴,۱۵۷	-	۴,۱۵۷	۲۱,۶۰۵
صندوق کامیاب آشنا	۲۸,۶۸۶	-	۲۸,۶۸۶	-
صندوق کاج	۳۹۹,۹۹۱	-	۳۹۹,۹۹۱	-
	<u>۴۶۱,۹۱۳</u>	<u>-</u>	<u>۴۶۱,۹۱۳</u>	<u>۲۴,۶۹۸</u>

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵۵۵,۹۸۱	۱۱۷,۹۰۴	۵۰۳,۹۴۷	۴۵,۸۴۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۴,۹۸۹	۲,۵۴۱	۴,۹۸۹	۲,۵۴۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۲,۷۹۰	۲,۴۶۴	۱۲,۷۹۰	۲,۴۶۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۵,۹۵۰	۳,۶۴۳	۵,۹۵۰	۳,۶۴۳
	<u>۵۷۹,۷۱۰</u>	<u>۱۲۶,۵۵۲</u>	<u>۵۲۷,۶۷۶</u>	<u>۵۴,۴۹۱</u>

۲۲-۱- موجودی نزد بانک های شرکت به مبلغ ۵۰۳,۹۴۷ میلیون ریال به تعداد ۱۹ فقره حساب بانکی جاری پشتیبان در پایان سال مالی می باشند. سود حاصل از سپرده های پشتیبان به شرح یادداشت ۱۱ صورت مالی افشاء گردیده است.

۲۲-۲- بانک های ارزی گروه و شرکت شامل ۳,۶۲۸,۷۳ دلار (معادل ۴,۹۸۹ میلیون ریال) و همچنین صندوق ارزی گروه و شرکت شامل ۵۲۰ یورو و ۳,۰۱۷۶ دلار (معادل ۵,۹۵۰ میلیون ریال) می باشد و تسعیر آن از طریق سامانه ETS انجام شده است.



پیوست گزارش
تاریخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۱۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶,۳۷	۹۶۳,۹۶۷,۶۸۵	۵۹,۰۲	۱,۰۰۹,۲۸۳,۴۴۷	شرکت نکادو
۲۰,۰۰	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	۲۰	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	شرکت معدنچو
۲,۹۵	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۲,۹۵	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	شرکت ذغالسنگ نگین طیس
۳,۴۱	۵۸,۲۳۰,۰۰۳	۰,۴۲	۷,۲۳۰,۰۰۳	شرکت معادن منگنز ایران
-	۹,۴۹۹	-	۹,۴۹۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه نکادو
۱۷,۲۸	۲۹۵,۴۲۱,۳۸۷	۱۷,۶۱	۳۰۱,۱۰۵,۶۲۵	سایر
۱۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۸,۲۳۷ میلیون ریال مربوط به افزایش ناشی از درصد مالکیت و منافع شرکت در شرکت فرعی می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۹,۷۵۲ 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.

۲۶- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۶۱,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به سهم شرکت از افزایش سرمایه از محل انباشته شرکت فرعی می باشد.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۲۶۳,۱۰۰	۲۲,۶۱۹,۴۶۴	۲۳۲,۰۴۰	۲۱,۷۹۱,۱۳۴	۲۷-۱ سهام خزانه شرکت
۲۶۳,۱۰۰	۲۲,۶۱۹,۴۶۴	۲۳۲,۰۴۰	۲۱,۷۹۱,۱۳۴	

۲۷-۱- سهام خزانه شرکت (حاصل از بازارگردانی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۲۷۱,۵۲۵	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۶۳,۱۰۰	۲۲,۶۱۹,۴۶۴	مانده ابتدای سال
۸۴,۸۱۵	۹,۱۹۳,۵۲۹	۱۳۲,۸۳۶	۱۳,۳۶۴,۱۷۲	خرید طی سال
(۹۳,۲۴۰)	(۷,۶۹۷,۵۶۳)	(۱۵۳,۸۹۶)	(۱۴,۱۹۲,۵۰۲)	فروش طی سال
۲۶۳,۱۰۰	۲۲,۶۱۹,۴۶۴	۲۳۲,۰۴۰	۲۱,۷۹۱,۱۳۴	مانده پایان سال

۲۷-۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۷-۱-۲- انجام عملیات بازارگردانی 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.

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۷۵,۱۰۸	۴۷۵,۱۰۸
۱۴,۸۹۱	۱۸,۳۸۴
۱,۱۶۴	۹۷۱
۴۵,۱۶۵	۹۴,۰۶۳
۵۳۶,۳۲۸	۵۸۸,۵۲۶

سرمایه
اندوخته قانونی
مازاد تجدید ارزیابی
سود انباشته

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۹۹۳,۳۷۴	۲۵۴,۴۳۶	۱,۲۳۵,۱۶۷
-	(۵۶,۸۳۸)	(۱۷,۳۵۸)	(۷۶,۷۹۲)
-	۹۳۶,۵۳۶	۲۳۷,۰۷۸	۱,۱۵۸,۳۷۵
-	-	(۱۰,۹۴۴)	-
-	۹۳۶,۵۳۶	۲۲۶,۱۳۴	۱,۱۵۸,۳۷۵

بانک
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت
حصة جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	-	۵۹,۸۴۸	۱۳,۸۰۵
-	-	۱۸,۶۲۳	-
-	۹۹۳,۳۷۴	۱۷۵,۹۶۵	۱,۲۲۱,۳۶۲
-	۹۹۳,۳۷۴	۲۵۴,۴۳۶	۱,۲۳۵,۱۶۷

۱۸ درصد
۲۱ درصد
۲۳ درصد

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	-	۲۳۴,۸۱۳	-
-	۹۹۳,۳۷۴	۱۹,۶۲۳	۱,۲۳۵,۱۶۷
-	۹۹۳,۳۷۴	۲۵۴,۴۳۶	۱,۲۳۵,۱۶۷

۱۴۰۴
۱۴۰۵

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۱,۱۱۶,۰۰۰	۲۸۴,۴۹۴	۱,۳۹۰,۰۵۰
-	۱,۱۱۶,۰۰۰	۲۸۴,۴۹۴	۱,۳۹۰,۰۵۰

سفته و سپرده سرمایه گذاری

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۸۰,۴۳۵	۴۰۱,۷۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۱,۹۷۹	۹۷,۵۶۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸۰,۴۳۵)	(۶۴۷,۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱,۹۷۹)	(۹۴,۵۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
-	۲۳۷,۰۷۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۶,۵۳۶	۴۱,۰۳۶	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱۹۰,۷۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۲۹,۴۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
-	(۱۴,۵۹۷)	سایر تغییرات غیرنقدی
۹۳۶,۵۳۶	۱,۱۵۸,۳۷۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۵۶	۱,۹۲۹	۷۷,۹۹۵	۱۱۵,۶۹۸
۱۸,۰۰۱	۲۳,۲۱۸	۷۲,۵۷۶	۱۰۴,۸۴۹
(۱۶,۹۲۸)	(۲۰,۷۷۷)	(۳۴,۸۷۳)	(۳۹,۲۵۵)
۱,۹۲۹	۴,۳۷۰	۱۱۵,۶۹۸	۱۸۱,۲۹۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲,۹۶۲,۸۷۳	۶,۰۰۹,۵۷۹	۳۱-۱-۱
۲۴۲,۴۸۳	۶۲۱,۷۶۳	۳۱-۱-۲
۳,۲۰۵,۳۵۶	۶,۶۳۱,۳۴۲	
۳,۲۰۵,۳۵۶	۶,۶۳۱,۳۴۲	

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان امور مالیاتی

۷۹۵,۳۶۴	-
۷۸,۱۳۵	۵۸,۵۰۴
۸۷۳,۴۹۹	۵۸,۵۰۴

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

سازمان امور مالیاتی - حقوق و تکلیفی

سپرده های پرداختنی - بیمه و حسن انجام کار

حق بیمه های پرداختنی

پس انداز پرسنل

هزینه های پرداختنی

سایر تامین کنندگان و فروشندگان

حقوق پرداختنی

سایر

۲۳,۵۶۴	۴۲,۲۰۸	۳۱-۱-۳
۳۰۶,۶۸۸	۷۸,۳۵۱	
۴,۳۳۳	۶,۵۰۰	
۴۲,۰۸۲	۵۴,۲۷۰	
۲۵,۴۱۴	۳۴,۹۶۴	
۳۷,۱۰۵	۴۴,۳۳۶	
۷۰,۴۱۲	۶۹,۷۰۴	
۱۴۲,۸۱۸	۱۸۶,۵۸۴	
۲۰۴,۹۵۸	۲۶۹,۱۶۷	
۱۲۹,۸۸۹	۱۴۲,۹۳۹	
۹۸۷,۲۶۳	۹۲۹,۰۲۳	
۱,۸۶۰,۷۶۲	۹۸۷,۵۲۷	
۵,۰۶۶,۱۱۸	۷,۶۱۸,۸۶۹	



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۲,۹۶۲,۸۷۳	۶,۰۸۷,۳۷۸	۳۱-۱-۱
۱۵۹,۵۸۵	۴۶۴,۹۸۹	۳۱-۱-۲
۳,۱۲۲,۴۵۸	۶,۵۵۲,۳۶۷	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۷۹۵,۳۶۴	-	
۶۸,۵۷۵	۶۱,۵۰۰	
-	(۶۱,۵۰۰)	۳۲
۸۶۳,۹۳۹	-	
		حسابهای پرداختنی
۸,۸۴۵	۵,۵۰۲	۳۱-۱-۳
۲۶۸,۰۲۷	-	
۴,۳۳۳	۶,۵۰۰	
۴۲,۰۸۲	۵۴,۲۷۰	
۹,۳۲۵	۱۳,۹۷۷	
۳۷,۱۰۵	۴۴,۳۳۶	
۳۰,۶۰۵	۳۹,۱۶۵	
۱۰۳,۹۰۲	۱۱۰,۸۴۶	
۳۷,۴۰۶	۳۸,۶۲۲	
۱,۱۹۶	۱,۷۳۵	
۶۰,۹۵۳	۷۵,۳۸۶	
۶۰۳,۷۷۹	۳۹۰,۳۳۹	
۱,۴۶۷,۷۱۸	۳۹۰,۳۳۹	
۴,۵۹۰,۱۷۶	۶,۹۴۲,۷۰۶	

۳۱-۱-۱- اشخاص وابسته حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۲۳۲,۳۳۱	۴,۶۷۱,۲۳۲	۲,۲۳۲,۳۳۱	۴,۶۷۱,۲۳۲
۹۰,۱۴۷	۱,۰۴۴,۰۹۰	۹۰,۱۴۷	۱,۰۴۴,۰۹۰
-	۷۷,۷۹۹	-	-
۶۳۰,۳۳۳	۲۷۰,۱۶۷	۶۳۰,۳۳۳	۲۷۰,۱۶۷
۵,۱۷۹	۱۸,۷۴۵	۵,۱۷۹	۱۸,۷۴۵
۴,۸۹۳	۵,۳۴۵	۴,۸۹۳	۵,۳۴۵
۲,۹۶۲,۸۷۳	۶,۰۸۷,۳۷۸	۲,۹۶۲,۸۷۳	۶,۰۰۹,۵۷۹

شرکت ذغالسنگ نگین طبس - خرید زغال سنگ

شرکت معدنچو - خرید زغال سنگ

شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان - خرید زغال سنگ

شرکت احداث معدن تکافر سپاهان - خرید زغال سنگ

شرکت تامین و توسعه زیر ساخت های زمرد طبس - خرید آب صنعتی

شرکت زغال سنگ پروده طبس - خرید آب صنعتی



پوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأب

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱۶,۴۰۹	۳۷۶,۵۰۳	۱۱۶,۴۰۹	۳۷۶,۵۰۳	شرکت آروین نوین - خرید زغال سنگ
۸,۸۹۳	۲۸,۱۸۹	۸,۸۹۳	۲۸,۱۸۹	گروه معدنی شوکاشور دماوند - خرید زغال سنگ
-	۲۶,۷۹۹	-	۲۶,۷۹۹	شرکت معدنی پتروکک معدن کاوه - خرید زغال سنگ
-	-	۱۷,۲۶۸	۱۸,۳۳۳	فاطمه بخشی - پیمانکار غذا
-	-	۴,۸۱۷	۱۷,۱۷۲	فروشگاه نوین- خرید قطعات و لوازم مصرفی
۱,۲۲۲	۱۴,۲۴۷	۱,۲۲۲	۱۴,۲۴۷	آب شرب و غیر شرب بوستانی - خرید آب صنعتی
-	-	۱۳,۴۸۱	۱۴,۱۲۰	خدمات فنی گلشن- خرید قطعات و لوازم
-	۷,۴۶۰	-	۷,۴۶۰	خدمات آبرسانی نهال - خرید آب صنعتی
-	-	۳,۸۰۴	۷,۰۳۲	قطعات بتنی نوروژی - خرید مصالح ساختمانی
-	-	۱۷,۴۱۱	۵,۱۹۹	مجتبی مهدوی ورپشتی-خرید چوب
-	-	۳,۰۷۰	۴,۲۳۰	محمدباقر نوری زاده-تعمیرات لوکوموتیو
۷,۸۰۰	۳,۷۳۸	۷,۸۰۰	۳,۷۳۸	شرکت معدن گستر یزد - خرید زغال سنگ
-	۳,۰۰۵	-	۳,۰۰۵	خدمات آبرسانی توکل - خرید آب صنعتی
-	-	۲,۴۶۰	۱,۴۶۰	عبدالهادی احمدی- پیمانکار پیشروی تخت زیتون
-	-	۲,۹۲۶	۲۹۳	سید حمیدی محمدی
۲۳,۰۳۴	-	۲۳,۰۳۴	-	شرکت سامان کاوش - خرید زغال سنگ
۲,۲۲۷	۵,۰۴۸	۱۹,۸۸۸	۹۳,۹۸۳	سایر
۱۵۹,۵۸۵	۴۶۴,۹۸۹	۲۴۲,۴۸۳	۶۳۱,۷۶۳	

۳۱-۱-۳- اشخاص وابسته حساب سایر پرداختنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷.۱۵۸	۱۷۳	۷.۱۵۸	۱۷۳	شرکت مهندسی طرح گستر- اجرای تاسیسات طرح و توسعه
-	-	۱۷۷	۱۷۷	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
۲۲۲	-	۲۲۲	-	شرکت آئینه خانه اسپادانا- اقامت
-	-	۲.۹۱۷	۲.۹۱۷	شرکت آزمون احیا- خدمات امور سهام
۳۰۰	۳۳۷	۱۱.۹۱۷	۳۵.۶۰۶	شرکت تکادو- سود سهام
۵۰۰	۱.۵۰۰	۵۰۰	۱.۵۰۰	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان- رهن
۵۰۱	۱.۳۵۵	۵۰۱	۱.۳۵۵	شرکت اعتماد گستر سپاهان- خدمات امور سهام
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بین الملل تکادو
۱۱	-	۱۹	۸	شرکت نگین معادن احیاء سپاهان
۵۳	۳۷۲	۵۳	۳۷۲	شرکت خدمات بیمه تکایار
-	۱.۶۶۵	-	-	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
۸.۸۴۵	۵.۵۰۲	۲۳.۵۶۴	۴۲.۲۰۸	

۳۱-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۳۳۶,۵۶۱ میلیون ریال از حساب های پرداختنی شرکت تسویه شده است.



پیوست گزارش
تاریخ ۱۴۰۵/۴/۲۰

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۷۵۵,۵۰۵	۶۸۱	۷۵۶,۷۵۵
۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۰
۲۱,۱۲۷	-	۲۱,۱۲۷	-
-	(۶۹۳,۹۹۸)	(۶۸۲)	(۶۹۵,۲۴۸)
۷۵۵,۵۰۵	۷۷۱,۸۴۸	۷۵۶,۷۵۵	۷۷۶,۳۲۷

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد طی سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۳۲-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۱-۲- جهت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی برگ تشخیص به مبلغ ۸۷,۸۶۱ میلیون ریال صادر گردیده شده که شرکت با توجه به اینکه تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۸ مشمول معافیت بند ب ماده ۱۵۹ برنامه پنجم توسعه بوده و همچنین با عنایت به مفاد بخشنامه ۲۱۰/۳۹۵۲۶ /د مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ سازمان امور مالیاتی در موعد مقرر به آن اعتراض نمود و رای هیات صادره به مبلغ ۷۹,۱۶۴ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به رای فوق نیز اعتراض نموده از این بابت در حساب ها ذخیره منظور نشده است.

۳۲-۱-۳- جهت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۷۴,۳۳۶ میلیون ریال صادر گردیده شده که شرکت با توجه به اینکه مشمول معافیت موضوع بند «ث» ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر ناشی از ثبت افزایش سرمایه ۸۷,۷۵۰ میلیون ریالی در سال مذکور بوده، در موعد مقرر به آن اعتراض نمود و رای هیات صادره به مبلغ ۱۶,۸۱۳ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به رای فوق نیز اعتراض نموده است و از این بابت در حسابها ذخیره منظور نشده است. به استناد بند "ج" ماده ۲۷ قانون برنامه پنج ساله 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 آن ها طی دوره اجرای قانون مذکور صادر شده باشد.

۳۲-۱-۴- شرکت با توجه به ثبت افزایش سرمایه ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی در مرجع ثبت شرکت ها در سال مالی گذشته از معافیت موضوع بند «ث» ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر استفاده نموده ، لذا مالیات جهت درآمد ابرازی ناشی از فعالیتهای عملیاتی سال ۱۴۰۳ و سال مالی مورد گزارش با نرخ صفر اعمال شده و از این بابت در حسابها ذخیره منظور نشده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ بروده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۲. خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳		مالیات ۱۴۰۴		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	برداشت	پرداخت	قسطی	تخصیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - قسطی	۲۱,۱۲۷	-	۲۱,۱۲۷	۵۸۸,۵۱۳	-	-	۲,۸۸۴,۵۵۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - اعتبارات به قسط	-	-	۵۴۳,۰۶۳	۵۴۳,۰۶۳	-	-	۲,۶۶۰,۱۵۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۷۳۴,۳۷۸	۷	-	-	۷۳۴,۳۷۸	۳,۰۹۲,۱۱۸	۳,۷۲۹,۱۰۱	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۷۵۵,۵۰۵	۷۱۰,۳۴۱	-	-	۷۱۰,۳۴۱	۲,۹۹۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۲۷۱	۱۴۰۴
	-	۶۱,۵۰۰						
	۷۵۵,۵۰۵	۷۷۱,۸۴۸						

استاد پرداختی (یادداشت ۳۱-۲)

۳۲-۲-۱. مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قسطی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲. بر اساس بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون پنجاه و پنجم جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۹)، به منظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی، میزان معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مستقر در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های مقرر برای مناطق آزاد تجاری - صنعتی افزایش یافته است. همچنین، مطابق ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی و اصلاحات بدوی آن، مدت برخورداری از معافیت مالیاتی در مناطق مزبور ۲۰ سال تعیین شده است. شرکت با استناد به مقررات فوق و همچنین بند (۲) نامه شماره ۱۴۰۳/۲۱۰۵۳۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱، معافیت حقوقی و فنی مالیاتی سازمان امور مالیاتی کشور، مستی بر اینکه قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران با توجه به تاریخ انتشار در روزنامه رسمی (۱۴۰۲/۰۲/۱۸)، از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱، از اعمال مزایای برخوردار شده است. براین اعتقاد است که محدودیت مقرر در بند (ج) ماده ۲۷ فصل چهارم قانون برنامه هفتم، نسبت به عملکرد سال ۱۴۰۲، قابلیت تسری نداشته و شرکت نسبت به درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ از معافیت مالیاتی برخوردار است. با این وجود، برگ قسطی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۲۳,۰۶۳ میلیون ریال برای شرکت صادر شده است. شرکت در مهلت قانونی نسبت به رأی هیئت تجدینظر در شورای عالی مالیاتی اعتراض کرده و پرونده در حال رسیدگی است. بابت مطالبه مالیاتی مزبور هیچ گونه ذخیره ای در صورت های مالی شناسایی نشده است.

۳۲-۲-۳. جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۶۳۵,۱۷۹ و ۶۶۴,۵۹۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قسطی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداختی	قسطی	تخصیصی	مالیات	مطالبه اداره	مازاد مورد	مالیات	شرکت
پرداختی	۶۳۵,۱۷۹	۶۶۴,۵۹۵	۲۱,۱۲۷	-	۵۴۳,۰۶۳	۲۱,۱۲۷	۱۴۰۱
			۵۴۳,۰۶۳	۵۴۳,۰۶۳	-	-	۱۴۰۲
			۵۴۳,۰۶۳	۵۴۳,۰۶۳	-	-	۱۴۰۳
			۱۰۰,۴۰۵	۹۲,۱۱۶	-	-	شرکت فرعی
			۲۹,۴۱۶	۶۶۴,۵۹۵	-	-	گروه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پرونده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۰
-	-	-	-
۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۰

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۳۲-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل شرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۷۲۹,۱۰۱	۳,۳۸۱,۲۷۱	۳,۹۰۳,۱۹۴	۳,۷۴۰,۱۶۸
۹۳۲,۲۷۵	۸۴۵,۳۱۸	۹۷۵,۷۹۹	۹۲۵,۰۴۲
(۴۰۰,۸۰۰)	(۵۰,۶۲۴)	(۱۲۰,۸۹۲)	(۱۲۲,۵۸۸)
(۱,۸۱۷)	(۴۰۰)	(۵,۴۱۳)	(۷۲۵)
(۹,۵۳۶)	(۶۵,۲۱۱)	(۱۰,۳۳۲)	(۶۱,۴۲۲)
(۵۴,۶۹۹)	(۱۱,۵۱۷)	(۱۱,۸۵۹)	(۸,۴۲۳)
(۸,۸۳۲)	(۶,۹۵۹)	(۸,۸۳۲)	(۶,۹۵۹)
(۸۲,۵۹۷)	-	(۸۲,۵۹۷)	-
(۱۲۵)	(۱۶۶)	(۳۴)	(۴۵)
(۴۴)	(۶۱)	(۴۴)	(۶۱)
(۱۶۸)	-	(۱۶۸)	-
۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۰
۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۰

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق ۳۰ م

سود سیرته بانکی

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سود سهام دریافتی

سود حاصل از سایر اوراق

استرداد مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷

معافیت اجازه شخص حقیقی

معافیت اجازه شخص حقوقی

سایر

هزینه مالیات بر درآمد شرکت محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۳,۷۵ درصد

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۱,۳۳۸	۲۱,۳۳۰
۳,۸۱۹	۳,۸۱۹
۴,۲۶۶	۳,۹۰۲
۴۴۸,۲۷۹	۳۰,۶۲
-	۲,۴۵۳
۴۷۷,۶۰۲	۳۳,۴۶۷

شرکت

سنوات قبل از ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

گروه

شرکت فرعی - متعلق به منابع فاقد حق کنترل

۱,۹۲۰	۱۸,۵۴۵
۳۷۹,۵۲۲	۵۲,۰۱۲

است.

سود نقدی هر سهم متوسط مجمع سال ۱۴۰۳ شرکت مبلغ ۸۸۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱۰۰ ریال است.

با توجه به ابلاغیه شماره ۱۵۷۳ مورخ ۱۳۷/۱۰/۱۵ مدیریت محترم نظارت بر ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار سود تقسیمی منسوب مجمع عمومی عادی سالیانه با همکاری شرکت

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه سهامی عام و از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان سهام موجب ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ اعلام گردیده است و از کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی که

در سامانه سهام ثبت نام یا احراز هویت ننموده اند تقاضا شده است. جهت سهولت و تسریع در واریز سود سهام نسبت به تکمیل فرآیند ثبت نام و احراز هویت در سامانه سهام اقدام نمایند.



(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵۳۶,۴۴۴	-	۵۳۶,۴۴۴	-
-	۱۵۹,۰۴۲	-	۱۵۹,۰۴۲
۱,۱۸۳	-	۱,۱۸۳	-
۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹
-	۱۹	-	۱۹
۵۳۷,۷۷۶	۱۵۹,۲۱۰	۵۳۷,۷۷۶	۱۵۹,۲۱۰

شرکت پروفیل پایا اصفهان - فروش آهن آلات
گروه صنعتی شکوه قطب آروند - فروش آهن آلات
شرکت کاوشگران سیاه کانی سهند آذربایجان - فروش
گروه بین المللی سفیر تجارت آرام - فروش کنسانتره
سایر

۳۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱ اصلاح اشتباهات

شرکت	گروه
۱۴۰۴	۱۴۰۴
۲۱,۱۲۷	۲۱,۱۲۷

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

۳۵-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت سود و زیان				
۱۶,۰۰۶,۲۱۰	-	(۱۲۲,۰۵۲)	(۱۲۲,۰۵۲)	۱۵,۸۸۴,۱۵۸
-	-	(۱,۵۵۷,۵۰۷)	(۱,۵۵۷,۵۰۷)	۱,۵۵۷,۵۰۷
-	-	۱,۵۵۰,۹۵۱	۱,۵۵۰,۹۵۱	(۱,۵۵۰,۹۵۱)
۵۹۳,۱۳۰	-	۶,۵۵۸	۶,۵۵۸	۵۸۶,۵۷۲
۲۷۵,۲۳۱	-	۵,۷۹۷	۵,۷۹۷	۲۸۱,۰۲۸
۳,۰۵۱,۳۱۲	-	۱۱۶,۲۵۳	۱۱۶,۲۵۳	۲,۹۳۵,۰۵۹
صورت وضعیت مالی				
۴,۲۰۵,۰۲۵	-	(۵۲۶)	(۵۲۶)	۴,۲۰۴,۴۹۹
۷۵,۳۳۳	-	(۲)	(۲)	۷۵,۳۳۱
۳۵۳,۶۹۱	-	(۲۴,۲۷۸)	(۲۴,۲۷۸)	۳۲۹,۴۱۳
۱۰۲,۵۸۳	-	(۷,۷۱۰)	(۷,۷۱۰)	۹۴,۸۷۳
۲,۷۷۵,۱۳۱	-	۱۴۹,۴۷۳	۱۴۹,۴۷۳	۲,۹۲۴,۶۰۴
۷,۸۷۰,۵۱۷	-	(۱)	(۱)	۷,۸۷۰,۵۱۶
-	-	(۸,۲۳۷)	(۸,۲۳۷)	۸,۲۳۷
۱۷۱,۰۰۰	-	(۲۲,۶۸۴)	(۲۲,۶۸۴)	۱۹۳,۶۸۴
-	-	(۱۶۱,۴۹۸)	(۱۶۱,۴۹۸)	۱۶۱,۴۹۸
۶,۶۵۷,۴۸۶	۲۱,۱۲۷	۷۵,۷۹۷	۹۶,۹۲۴	۶,۵۶۰,۵۶۲
۵۲۹,۴۷۷	-	(۶,۸۵۱)	(۶,۸۵۱)	۵۳۶,۳۲۸
۱۱۷,۵۱۹	-	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱۱۵,۶۹۸
۵,۰۵۴,۳۸۶	-	(۱۱,۷۳۲)	(۱۱,۷۳۲)	۵,۰۶۶,۱۱۸
۷۳۵,۶۲۹	(۲۱,۱۲۷)	-	(۲۱,۱۲۷)	۷۵۶,۷۵۶
۴۹۵,۹۵۰	-	۱۶,۴۲۸	۱۶,۴۲۸	۴۷۹,۵۲۲

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سایر درآمدها
سایر هزینه ها
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سهم گروه از سود شرکت وابسته
سود خالص
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
پیش پرداختها
موجودی مواد و کالا
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
اندوخته قانونی
سایر اندوخته ها
سود انباشته
منافع فاقد حق کنترل
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی



پیوست گزارش

دارد

تاریخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۲-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت سود و زیان				
سایر درآمدها	-	(۱,۵۵۷,۵۰۷)	(۱,۵۵۷,۵۰۷)	۱,۵۵۷,۵۰۷
سایر هزینه ها	-	۱,۵۵۰,۹۵۱	۱,۵۵۰,۹۵۱	(۱,۵۵۰,۹۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴۶,۹۴۲	۶,۵۵۶	۶,۵۵۶	۷۴۰,۳۸۶
صورت وضعیت مالی				
دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۶۴,۴۷۸	۷,۷۱۰	۷,۷۱۰	۲,۲۷۲,۱۸۸
پیش پرداختها	۲۰۱,۸۲۳	(۷,۷۱۰)	(۷,۷۱۰)	۱۹۴,۱۱۳
سود انباشته	۶,۲۹۴,۰۳۲	-	-	۶,۲۷۲,۹۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۵۰	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	۱,۹۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۵۸۸,۳۵۴	(۱,۸۲۲)	(۱,۸۲۲)	۴,۵۹۰,۱۷۶
مالیات پرداختنی	۷۳۴,۳۷۸	-	-	۷۵۵,۵۰۵
۳۶- نقد حاصل از عملیات		(۲۱,۱۲۷)	(۲۱,۱۲۷)	

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت	گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص		۲,۹۹۴,۷۲۳	۲,۶۷۰,۹۳۰	۳,۱۶۷,۵۶۵	۳,۰۲۵,۳۴۸
هزینه مالیات بر درآمد		۷۳۴,۳۷۸	۷۱۰,۳۴۱	۷۳۵,۶۲۸	۷۱۴,۸۲۰
هزینه های مالی		۴۱,۹۷۹	۶,۵۳۶	۹۷,۵۶۰	۴۱,۰۳۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۵۱	۲,۴۴۱	۳۶,۸۸۱	۶۵,۵۹۴
استهلاک دارایی های غیر جاری		۱۲۰,۶۶۱	۲۲۲,۱۹۹	۳۶۵,۴۳۶	۷۱۹,۸۶۵
سود سهام		(۵,۱۲۲)	(۹۹,۰۸۵)	(۴۷,۴۳۷)	(۳۳,۶۹۱)
حاصل از فروش سرمایه گذاریها (سود)		(۱۲۶,۶۴۱)	(۲۸۸,۶۷۹)	(۹۸,۵۸۰)	(۲۷۳,۵۲۳)
سهم گروه از سود شرکت وابسته		-	-	(۲۶۹,۴۳۴)	(۲۴۶,۴۹۴)
حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (سود)		(۷,۲۶۷)	(۱,۷۵۸)	(۲۱,۶۴۶)	(۲,۸۹۸)
اسقاط دارایی های ثابت مشهود		-	۷۴	۳۳۴	(۷۷)
تسعیر ارز		(۲,۳۶۱)	(۴,۷۵۵)	(۲,۳۶۱)	(۴,۷۵۵)
افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی		۳,۷۵۰,۶۰۱	۳,۲۱۸,۲۴۴	۳,۹۶۳,۹۴۶	۴,۰۰۵,۲۲۵
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		(۵۰,۲۷۰,۰۰۷)	۱,۲۲۶,۱۰۰	(۴,۹۶۸,۲۲۴)	۱,۲۱۵,۲۴۶
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		۴۹۰,۶۴۸	(۴,۰۸۹,۱۱۱)	۶۶۶,۵۱۹	(۴,۱۳۱,۶۲۶)
افزایش پرداختنی های عملیاتی		(۱۲۱,۶۰۵)	۱۶۲,۰۷۰	۸,۸۸۰	۲۹,۴۴۵
افزایش (کاهش) بدهی های ناشی از قرارداد عملیاتی		۲,۳۲۶,۰۹۹	۲,۳۵۲,۵۳۰	۲,۴۶۴,۴۷۲	۲,۵۳۶,۱۲۶
نقد حاصل از عملیات		۱۷۵,۶۵۴	(۳۷۹,۱۹۶)	۱۷۵,۶۵۴	(۳۷۹,۱۹۶)
		۱,۵۹۴,۳۹۰	۲,۴۹۰,۶۳۷	۲,۳۱۱,۲۴۷	۲,۲۷۵,۲۲۰



پیوست گزارش
روزگار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد نسبت اهرمی شرکت در سال ۱۴۰۴ با نرخ بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶,۳۶۳,۶۱۸	۸,۸۴۹,۱۳۷	۷,۱۹۳,۵۷۷	۹,۹۴۷,۰۸۵	جمع بدهی ها
(۵۴,۴۹۱)	(۵۲۷,۶۷۶)	(۱۲۶,۵۵۲)	(۵۷۹,۷۱۰)	موجودی نقد
۶,۳۰۹,۱۲۷	۸,۳۲۱,۴۶۱	۷,۰۶۷,۰۲۵	۹,۳۶۷,۳۷۵	خالص بدهی ها
۷,۸۹۰,۸۰۵	۹,۰۹۱,۹۶۴	۸,۹۰۷,۲۱۰	۱۰,۴۴۶,۱۶۲	حقوق مالکانه
۸۰	۹۲	۷۹	۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک ارز، ریسک نرخ بهره، سایر ریسک قیمت) 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.

۳۷-۳- 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.

۳۷-۳-۱- ریسک نرخ بهره

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



پیوست نمی گردد،
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رأی: /

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۳- 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 تاثیری 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 شرکت هایی 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 براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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 (مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۴,۰۶۶,۵۱۸	۲,۷۰۷,۸۳۶	-
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاور میانه	۱,۴۵۰,۸۵۱	۱,۴۵۰,۸۵۱	-
شرکت کک طبس	۶۳۲,۱۰۲	۱۵۵,۰۸۷	-
جمع	۶,۱۴۹,۴۷۱	۴,۳۱۳,۷۷۴	-

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 شرکت در مقاطع سه تا شش ماهه تسویه خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پراختنی های تجاری	۶,۵۵۱,۶۳۷	-	-	۶,۵۵۱,۶۳۷
سایر پرداختنی ها	۲۳۰,۴۴۷	۱۱۶,۲۸۶	۴۴,۳۳۶	۳۹۱,۰۶۹
تسهیلات مالی	-	۹۳۶,۵۳۶	-	۹۳۶,۵۳۶
مالیات پرداختنی	-	۷۷۱,۸۴۸	-	۷۷۱,۸۴۸
سود سهام پرداختنی	-	۳۴,۴۶۷	-	۳۴,۴۶۷
	۶,۷۸۲,۰۸۴	۱,۸۵۹,۱۳۷	۴۴,۳۳۶	۸,۶۸۵,۵۵۷



پیوست گزارش

۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

۳۷-۶- 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 تأثیری 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 اقدام به خرید مبالغ با اهمیتی اوراق سهام نموده و آن ها 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

۳۷-۷- ریسک جنگ

در سال مورد گزارش، آثار ناشی از جنگ تحمیلی تأثیر معنادار و مستقیمی بر فعالیت های عملیاتی و مالی نداشته است. همچنین، زنجیره فروش و تقاضای محصولات شرکت، از جمله خریدار عمده، تحت تأثیر این موضوع قرار نگرفته و روند تأمین و فروش مطابق روال معمول ادامه یافته است. بر این اساس، مدیریت شرکت اثرات احتمالی ناشی از این ریسک را در عملکرد دوره جاری بااهمیت ارزیابی نمی نماید.

۳۸- وضعیت ارزی

دلار آمریکا		یورو	گروه
۶,۸۰۴,۷	۵۲۰		موجودی نقد (یادداشت ۲-۲۲)
۶,۸۰۴,۷	۵۲۰		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹,۱۷۶	۵۲۰		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۹۹۷	۹۳۹		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۷,۲۸۶	۵۵۶		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
			شرکت
۶,۸۰۴,۷	۵۲۰		موجودی نقد (یادداشت ۲-۲۲)
۶,۸۰۴,۷	۵۲۰		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹,۱۷۶	۵۲۰		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۹۹۷	۹۳۹		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۷,۲۸۶	۵۵۶		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های انجام شده
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۶۳۶	-	۶۰,۷۲
جمع						
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هیئت مدیره	✓	۱۰,۱۳۱,۲۶۷	۱,۰۳۳	-
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۸۲۴,۳۶۶	۹۶۸	-
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	-	۱,۳۶۴	-	-
	شرکت مرآت پولاد	عضو گروه	-	-	-	-
	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر	عضو گروه	-	۸۷,۲۷۷	-	-
	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	عضو گروه	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه تکابار	عضو گروه	-	۱,۰۸۱	-	-
	شرکت اعتماد گستر	عضو گروه	-	۷,۳۰۵	-	-
جمع						
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	-	۴,۲۶۷,۲۲۱	-	-
	شرکت سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	-	۹,۴۰۴,۵۳۰	۸,۷۳۱,۱۲۸	-
جمع						
				۱۳,۶۷۱,۷۵۱	۸,۷۳۱,۱۲۸	-
جمع کل				۲۶,۷۳۷,۰۴۷	۸,۷۳۳,۱۲۹	۶۰,۷۲

پژوهش گران

مورخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروژه طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	خالص	۱۴۰۴		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		بدهی	طلب							
(۱۴,۳۹۱)	-	-	۱,۱۱۰	-	-	-	۱,۱۱۰	-	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	شرکت های اصلی و نهایی
(۱,۳۳۲)	-	(۵۳,۳۹۶)	-	(۱۷,۷۹۰)	(۳۵,۶۰۶)	-	-	-	شرکت تکادو	
(۱۵,۶۳۳)	-	(۵۳,۳۹۶)	۱,۱۱۰	(۱۷,۷۹۰)	(۳۵,۶۰۶)	-	۱,۱۱۰	-	جمع	
-	۱۴۲,۷۹۰	-	۵۳,۰۱۹	-	-	-	۵۳,۰۱۹	-	شرکت فولاد افرا سپاهان	شرکت وابسته
(۷۵۶,۱۳۴)	-	(۴۶۷۱,۴۰۹)	-	-	(۱۷۷)	(۴۶۷۱,۳۳۲)	-	-	جمع	
-	۵	-	۳,۱۹۵	(۸)	-	-	۳,۲۰۳	-	شرکت ذغالسنگ تگین طبس	
-	۹۶,۴۲۶	(۲۵۴,۱۴۶)	-	-	(۱,۵۰۰)	(۲۷۰,۱۶۷)	۱۷,۵۲۱	-	شرکت معادن منگنز	
-	۲	-	۲	-	-	-	۲	-	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	
(۶۸۸)	-	(۱,۳۵۵)	-	-	(۱,۳۵۵)	-	-	-	قرض الحسنه صالحان قدر	
(۳۹۵,۰۰۰)	-	-	۹	-	-	-	۹	-	شرکت اعتماد گستر	
-	-	-	۶۴,۸۲۷	-	(۱۷۳)	-	۶۵,۰۰۰	-	شرکت آرمان تدبیر	
-	۲۱	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر	شرکت های همگروه
-	-	(۳,۱۸۵)	-	(۳۶۸)	(۲,۹۱۷)	-	-	-	شرکت بارگانی بین الملل	
-	-	(۳۷۲)	-	-	(۳۷۲)	-	-	-	شرکت آزمون احیا سپاهان	
(۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه تکایار	
(۳۶۹)	-	(۳۴)	-	(۲۶)	(۸)	-	-	-	شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان	
(۱۸,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تگین معادن احیا	
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	
(۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت طراحی مهندسی بین المللی	
(۳۴)	-	(۴۶۱)	-	(۴۶۱)	-	-	-	-	شرکت آتینه خانه اسپادانا	
(۱۰,۷۱,۳۶۱)	۹۶,۴۵۴	(۴,۹۳۰,۶۰۱)	۶۸,۰۳۳	(۷۶۳)	(۶,۶۰۲)	(۴,۹۴۱,۳۹۹)	۸۵,۷۳۵	-	جمع	سهامداران
(۳۶۲,۳۵۴)	-	(۱,۰۴۴,۰۹۰)	-	-	-	(۱,۰۴۴,۰۹۰)	-	-	شرکت معدنیو	
-	-	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	-	-	-	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	شرکت سهامی ذوب آهن	
(۳۶۲,۳۵۴)	-	(۱,۰۴۴,۰۹۰)	۴,۰۶۶,۵۱۸	-	-	(۱,۰۴۴,۰۹۰)	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	جمع	
(۱,۴۴۹,۴۳۸)	۲۳۶,۲۴۴	(۶,۰۳۸,۰۸۷)	۴,۱۸۸,۶۸۰	(۱۸,۵۵۳)	(۴۲,۳۰۸)	(۵,۹۸۵,۴۸۹)	۱۳۹,۸۶۴	۴,۰۶۶,۵۱۸	جمع کل	

پیش نویس حساب های تلفیقی وابسته
۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
دارد

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۴	۱,۸۵۷,۸۳۳	-	شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	شرکت فرعی
۵۴	۱,۸۵۷,۸۳۳			جمع	
-	۳۶	✓	سهام دار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت تکادو	شرکت اصلی
-	۳۶			جمع	
-	-			جمع	
۱,۰۳۳	۱۰,۱۳۱,۲۶۷	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	شرکت های همگروه
۹۶۸	۲,۸۲۴,۳۶۶	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	
-	۱,۳۶۴	-	عضو گروه	شرکت آئینه خانه اسپادانا	
-	۸۷,۲۷۷	-	عضو گروه	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	
-	۷,۳۰۵	-	عضو گروه	شرکت اعتماد گستر	
-	۱۰,۸۱۱	-	عضو گروه	شرکت خدمات بیمه ای تکاپار	
۲,۰۰۱	۱۳,۰۵۲,۶۶۰			جمع	
-	۴,۲۶۷,۲۲۱	✓	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	شرکت معدنچو	سایر اشخاص وابسته
۸,۷۳۱,۱۲۸	۹,۴۰۴,۵۳۰	-	وابسته تجاری	شرکت سهامی ذوب آهن	
۸,۷۳۱,۱۲۸	۱۳,۶۷۱,۷۵۱			جمع	
۸,۷۳۳,۱۸۳	۲۸,۵۸۲,۲۸۰			جمع کل	



هیچگونه کاهشی ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.
 ۳۹-۳-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۳۹-۳-۲

گزارش حسابرسی

شرکت فرآوری ذغالسنگ پرونده طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
-	۱۶۷,۸۵۶	(۲۶,۸۴۲)	-	(۱,۶۶۵)	(۷۷,۷۹۹)	۵۲,۶۲۲	-	شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان	شرکت فرعی
-	۱۶۷,۸۵۶	(۲۶,۸۴۲)	-	(۱,۶۶۵)	(۷۷,۷۹۹)	۵۲,۶۲۲	-	جمع	
-	۱,۱۱۰	-	-	-	-	۱,۱۱۰	-	مجموع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت های اصلی و نهایی
(۷۴۰,۰۶۴)	-	(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	-	-	-	شرکت تکادو	
(۷۴۰,۰۶۴)	۱,۱۱۰	(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	-	۱,۱۱۰	-	جمع	
-	۱۴۲,۷۹۰	-	-	-	-	۵۳۰,۱۹	-	شرکت فولاد افزا سپاهان	شرکت وابسته
-	۱۴۲,۷۹۰	-	-	-	-	۵۳۰,۱۹	-	جمع	
(۲,۲۶۶,۵۴۵)	-	(۴,۶۷۱,۲۳۲)	-	-	(۴,۶۷۱,۲۳۲)	-	-	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	شرکت های همگروه
(۴۵,۵۸۰)	-	-	(۸)	-	-	۳,۲۰۳	-	شرکت معادن متنگز	
(۶۳۰,۸۳۳)	-	(۲۵۴,۱۴۶)	-	(۱,۵۰۰)	(۳۷۰,۱۶۷)	۱۷,۵۳۱	-	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهر آذین	
(۴۹۶)	-	(۱,۲۵۵)	-	(۱,۲۵۵)	-	-	-	شرکت اعتماد گستر	
-	-	-	-	-	-	۹	-	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	
(۷,۱۵۸)	۳۱,۱۶۷	-	-	(۱۷۳)	-	۶۵,۰۰۰	-	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر	
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	-	شرکت ترسی جهتی بین المللی	
(۵۳)	-	(۳۷۲)	-	(۳۷۲)	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ای تکابار	
(۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نگین معادن احیاء	
(۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آئینه خانه اسپدانا	
-	۲	-	-	-	-	۲	-	قرض الحسنه صالحان قدر	
(۲,۹۵۰,۹۹۸)	۳۱,۱۶۹	(۴,۹۳۷,۲۰۵)	(۸)	(۳,۵۰۰)	(۴,۹۴۱,۳۹۹)	۸۵,۷۳۵	-	جمع	
(۳۹۱,۲۶۷)	-	(۱,۰۴۰,۹۰۰)	-	-	(۱,۰۴۰,۹۰۰)	-	-	شرکت معادنجو	شرکت اشخاص وابسته سایر اشخاص وابسته
(۳۹۱,۲۶۷)	۷,۳۴۴,۸۷۸	-	-	-	-	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	شرکت سپاهی ذوب آهن	
(۴۰۰,۸۳۳,۳۲۹)	۷,۳۴۴,۸۷۸	(۱,۰۴۰,۹۰۰)	-	-	(۱,۰۴۰,۹۰۰)	-	۴,۰۶۶,۵۱۸	جمع	
	۷,۶۵۷,۸۰۳	(۵,۹۹۸,۴۷۴)	(۸)	(۵۵۰۲)	(۶,۰۶۳,۲۸۸)	۱۹۲,۴۸۶	۴,۰۶۶,۵۱۸	جمع کل	

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی قراردادهای منعقد و مصوب کلاً مربوط به شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع	مبلغ قرارداد	مبلغ پرداخت شده	تعهدات سرمایه ای
اجرای عملیات			
شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر سرویس بهداشتی کارخانه	۸۲,۱۳۷	۸,۶۷۸	۷۳,۴۵۹
خرید یکدستگاه سرند آبگیر باطله	۳۱,۵۰۰	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰
شرکت ماشین سازی طوس			
	۱۱۳,۶۳۷	۲۴,۴۲۸	۸۹,۲۰۹

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تضمین وام اشخاص وابسته	۱,۲۴۷,۵۲۲	۱,۰۷۱,۵۲۲		۱,۲۴۷,۵۲۲	۱,۰۷۱,۵۲۲
تضمین ضمانتنامه بانکی اشخاص وابسته	-	۵۴,۵۹۴		-	۵۴,۵۹۴
تضمین حسن انجام کار اشخاص وابسته	۵۴,۵۹۴	-		۵۴,۵۹۴	-
سایر	۵۵,۵۴۵	۵۵,۵۴۵		۵۵,۵۴۵	۵۵,۵۴۵
	۱,۳۵۷,۶۶۱	۱,۱۸۱,۶۶۱		۱,۳۵۷,۶۶۱	۱,۱۸۱,۶۶۱

۴۰-۳- شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای ، بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۱-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۸۶,۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۶۰ ریال برای هر سهم) است.



پیوست گزارش
تاریخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۰
رژدار