

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱ الی ۳۷

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی بعنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴) صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه، 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 گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی 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 هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات 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

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، 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 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. 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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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 اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه 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 موسسه 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

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸) فروش صادراتی شرکت در سال مورد گزارش منجر به مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال ناخالص و مبلغ ۹۱۴ میلیارد ریال زیان بعد از کسر هزینه های فروش صادراتی گردیده است. بررسی علل زیان دهی و اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص سودآوری بخش صادرات حائز اهمیت می باشد.
- ۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به استثنای دریافت وجه بصورت قرض الحسنه، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
- ۱۱) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی توسط هیات مدیره به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

- ۱۲) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی در شرکت، این موسسه به مواردی از نقاط ضعف بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک‌لیست مذکور، برخورد ننموده است.
- ۱۳) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۳۲، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.
- ۱۴) در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.
- ۱۵) صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت به تایید اکثریت اعضای هیأت مدیره رسیده است.

۳ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن رضائی

۹۶۲۳۶۵

حسین شهبازی مزید

۰۰۲۸۵۲



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

سید فرهنگ حسینی

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت ذوب روی اصفهان
(سهامی عام)

رضا طاهرخانی

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین
روی سپاهان (سهامی خاص)

همت سلامی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت کوشش آذین قشم
(سهامی خاص)

مصطفی خرم نژاد

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری گلومینکو
(سهامی خاص)

اسماعیل حاجیان نژاد

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۵.۳۴۰.۰۷۰	۷.۳۲۴.۵۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳.۲۲۵.۰۸۷)	(۵.۰۹۸.۵۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۱۱۴.۹۸۲	۲.۲۲۶.۰۲۲		سود ناخالص
(۵۹۹.۳۷۵)	(۸۱۴.۵۷۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۰.۶۱۹	۲۹۹.۲۱۰	۸	سایر درآمدها
۱.۶۱۶.۲۲۶	۱.۷۱۰.۶۵۵		سود عملیاتی
(۱۸.۰۰۰)	(۶۳.۵۸۰)	۹	هزینه های مالی
(۲۷.۱۵۵)	۲۵۴.۷۹۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۵۷۱.۰۷۱	۱.۹۰۱.۸۷۱		سود قبل از کسر مالیات
(۱.۶۴۷)	(۴۱.۹۸۵)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۵۶۹.۴۲۴	۱.۸۵۹.۸۸۶		سود خالص
۲.۰۸۱	۱.۷۱۱		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۶۰)	۱۴۹		عملیاتی (ریال)
۲.۰۲۱	۱.۸۶۰	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است (مبالغ به میلیون ریال).
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲

۵

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۰۲۰,۷۷۶,۵۰۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۲,۶۲۱,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۴	۷,۵۸۶,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۰۵۵,۹۰۱,۰۰۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵	۱۹,۴۵۲,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۱۶	۶۱۶,۹۶۴,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۵۳۱,۶۷۷,۰۰۰
موجودی نقد	۱۸	۵۸۰,۰۰۸,۰۰۰
جمع دارایی های جاری		۲,۲۲۶,۱۰۱,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۲۸۲,۰۰۱,۰۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۵۳۶,۲۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه		۲,۶۳۶,۲۰۰,۰۰۰
بدهی های جاری		
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱,۲۴۳,۶۷۹,۰۰۰
مالیات پرداختنی	۲۲	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
تسهیلات دریافتی	۲۳	۶۹۵,۱۱۴,۰۰۰
پیش دریافت ها	۲۴	۲,۵۶۴,۰۰۰
جمع بدهی ها		۳,۲۸۷,۳۷۸,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶,۲۶۳,۴۶۳,۰۰۰

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

۳

۴



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰۴,۰۰۰	۱,۰۳۶,۳۷۶	۱,۴۸۰,۷۷۶
افزایش سرمایه	۵۹۶,۰۰۰	۰	۵۹۶,۰۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۱,۵۶۹,۴۲۴	۱,۵۶۹,۴۲۴
اندوخته قانونی	۵۹,۶۰۰	(۵۹,۶۰۰)	۰
سود سهام مصوب	۰	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۲۰۰	۲,۵۳۶,۲۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۱,۸۵۹,۸۸۶	۱,۸۵۹,۸۸۶
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۰۸۵	۲,۹۷۶,۰۸۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۰۸۵	۲,۹۷۶,۰۸۵

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

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۴۹,۳۴۴	۶۲۰,۳۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۵,۱۵۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۴۹,۳۴۴	۶۱۵,۲۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۶۸,۹۲۳	۳۴,۸۴۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۶۳,۷۶۰)	(۸۲۹,۶۵۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۷۴۴)	(۴۸۹)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۵,۰۰۴	۳۲,۸۲۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲۴,۷۹۳)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۵۰	۷۳۹
دریافت های ناشی از حاصل از سود سهام	۰	۱۷۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۰۷,۲۲۰)	(۷۶۱,۵۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۴۲,۱۲۴	(۱۴۶,۳۲۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	۰	۱۲۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از تسهیلات	۶۷۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳۱,۵۰۳)	(۹۳,۴۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳,۴۶۶)	(۱۸,۰۰۰)
دریافت های نقدی از سهامداران	۱۸۶,۴۰۰	۳۹۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۸۶,۶۱۷)	(۵۳۴,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۸۶)	۱۸۹,۵۰۳
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۴۱,۹۳۹	۴۳,۱۸۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۸,۰۰۸	۱۴,۸۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹۹,۹۴۸	۵۸,۰۰۸
معاملات غیر نقدی	۰	۴۷۶,۰۰۰

۲۶

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

۵



۵

۵

۵

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کانی کربن طبس به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۴۶۶۰۴ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۱۷۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری طبس به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ طی مجوز شماره ۱۴۵۰۹۶۸۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار موافقت خود را مبنی بر تبدیل شخصیت شرکت از سهامی خاص به عام اعلام کرد و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ شرکت موفق به دریافت مجوز ورود به فرابورس ایران با نماد کربن گردید. در حال حاضر، شرکت کانی کربن (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت گروه پاما (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت خراسان جنوبی و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان طبس و محل معدن واقع در کیلومتر ۶۷ جاده طبس به یزد است.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن ایران، کانه آرابی، تغلیظ، تصفیه، تکلیس و ذوب مواد و سایر فرآورده های معدنی در نقاط مناسب کشور و احداث کارخانجات مربوط، تهیه طرح های اکتشافی و بهره برداری از معادن ایران، تجزیه و ترکیب مواد معدنی و ایجاد مراکز مربوطه، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل شده و ملحقات آن به خارج و داخل کشور، وارد کردن ماشین آلات، مواد مصرفی و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته از خارج از کشور، انجام کلیه امور بازرگانی و صادرات و واردات کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ اعتبار و وام بانکی از بانک های داخلی و خارجی است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش استخراج و فروش زغال سنگ حرارتی و فرآوری و فروش کنسانتره زغال سنگ در حوزه داخلی و صادراتی است.

۱-۲-۱- مجوزهای بهره برداری شرکت به شرح ذیل می باشد:

شماره	ظرفیت (سالانه)	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۱۳۱/۱/۱۹۰۴۲	۱۰۰.۰۰۰	تن	کنسانتره زغالسنگ (در حال بهره برداری)
۲۰۷۵	۲۵۰.۰۰۰	تن	زغالسنگ حرارتی (در حال بهره برداری)
۲۷۹۹۲	۴.۰۰۰	تن	استخراج خاک نسوز (بهره برداری نشده)

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۴۴	۱۶۴	کارکنان معدن - قراردادی
۲۷	۳۲	کارکنان اداری - قراردادی
۲	.	قرارداد ساعتی - قراردادی
۱۷۳	۱۸۶	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل به دلیل آغاز استخراج از پیت دوم (افزایش ظرفیت) بوده است.



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجزای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی از قرارداد یا مشتریان، لازم الاجرا در ۱۴۰۴/۱۰/۱ می باشد هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است که براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی بر حسب شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	در دسترس بودن
		۴۳۰,۸۱۲	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵٪ و ۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۱۰، ۵، ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) 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 بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲- هزینه های انجام شده بابت اکتشاف و باطله برداری پیت ۲ مواد روی زمین و آماده سازی جهت رسیدن به مواد معدنی (باطله برداری اولیه) به عنوان یک قلم از دارایی ثابت مشهود (حفاری یا معدن) شناسایی شده و براساس نسبت استخراج سالانه به ذخیره قطعی، سالانه مستهلک می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق امتیاز معدن	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار ها	۳ ساله	مستقیم

استهلاك حفاری و معادن - استهلاك انباشته - برداشت زغال کلی هر سال * بهای تمام شده ذخیره برآوردی

۳-۶-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی گردد.



۳-۷-۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری 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

میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی
 کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد ناریه

۳-۹- ذخایر

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

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سایر سرمایه گذاری ها	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری برآوردها

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به تفصیل در یادداشت های توضیحی ۲-۵-۳ و ۲-۶-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده یا الگوی مصرف مفاهیم اقتصادی حاصل از یکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۴-۲-۲- مقدار ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن برداشت از معدن طبق نظریه کارشناس برآورد شده است که هزینه استهلاک معدن بر اساس آن تعیین می شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۳,۶۴۰,۶۶۹	۱۳۲,۱۵۳	۶,۴۲۴,۰۰۷	۱۶۵,۹۹۶
۳۴۲,۱۶۵	۵,۲۴۵	۲۸۳,۸۵۸	۳,۲۵۷
۳,۹۸۲,۸۳۴		۶,۷۰۷,۸۶۵	
۱,۳۵۷,۳۳۵	۵۰۰,۶۵	۶۱۶,۷۲۴	۳۳,۲۱۵
۵,۳۴۰,۰۷۰		۷,۳۲۴,۵۸۹	

۵-۱ افزایش ریال فروش شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۳۷ درصدی ناشی از افزایش ۸ درصدی مقدار است. (افزایش نرخ ناشی از افزایش قیمت جهانی و تقاضای داخل بوده است) نرخ گذاری محصولات براساس نوع محصولات و طبق مصوبات و سیاست گذاری هیات مدیره تعیین می گردد. قابل ذکر می باشد با توجه به ورود شرکت به فرابورس و الزام عرضه کالا از طریق بورس انرژی، کلیه مقررات مربوطه توسط این شرکت رعایت شده است. همچنین نرخ فروش پایه ریال سنگ که بر اساس ۲۶/۵ درصد شمش فولاد خوزستان در بورس کالا تعیین می شود، توسط شرکت رعایت شده است.

۵-۲ فروش صادراتی به مشتریان خارجی به مبلغ ۱,۴۹۴,۶۸۱ دلار می باشد، که به دلیل کاهش نرخ جهانی زغالسنگ در سال ۱۴۰۲ و با توجه به سیاست های مدیریت فروش نسبت به سال قبل به سال ۱۴۰۱ کمتر شده است.

۵-۳ فروش خالص داخلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴۵	۱,۷۹۷,۷۴۳	۶۱,۹۰۴	۱,۷۹۳,۴۷۵
۴۶	۱,۸۴۲,۹۲۶	۷۰,۲۵۰	۴,۶۳۰,۵۳۱
۹۱	۳,۶۴۰,۶۶۹	۱۳۲,۱۵۳	۶,۴۲۴,۰۰۷
۱	۵۷,۵۵۳	۷۶۷	۲,۰۱۰,۷
۷	۲۸۴,۶۱۲	۴	۲۶۳,۷۵۱
۹	۳۴۲,۱۶۵	۴	۲۸۳,۸۵۸
۱۰۰	۳,۹۸۲,۸۳۴	۱۰۰	۶,۷۰۷,۸۶۵



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۱,۷۹۷,۷۴۳	۶۱,۹۰۴	۱,۷۹۳,۴۷۵	۴۱,۸۳۹	۵-۳-۱-۱
۱,۷۹۷,۷۴۳	۶۱,۹۰۴	۱,۷۹۳,۴۷۵	۴۱,۸۳۹	

زغال سنگ حرارتی
 ذوب روی اصفهان

۱-۳-۵- فروش به شرکت ذوب روی اصفهان (اشخاص وابسته) کمر تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به میزان ۵۰۰ تن به مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق بورس انرژی انجام شده است.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		مقدار - تن
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۵۷,۵۵۳	۷۶۷	۲۰,۱۰۷	۲۲۳	
۵۷,۵۵۳	۷۶۷	۲۰,۱۰۷	۲۲۳	
۱,۸۵۵,۴۹۶	۶۲,۶۷۰	۱,۸۱۳,۵۸۲	۴۲,۰۶۲	

کنسانتره زغال سنگ
 شاهین روی سپاهان



شرکت کانی کرین طیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳-۲- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۴۷۶,۸۰۰	۱۷,۹۷۲	۱,۸۹۲,۰۶۵	۵۱,۲۴۳
۱,۱۰۸,۷۴۰	۴۱,۲۰۴	۱,۹۸۸,۶۹۵	۴۹,۶۹۶
۱۴۰,۵۰۰	۶,۲۷۹	۰	۰
۱۰۲,۹۸۷	۴,۱۵۱	۰	۰
۰	۰	۴۹۰	۱۰
۰	۰	۴,۲۰۱	۱۱۱
۰	۰	۳۹,۹۰۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۸۴,۶۱۱	۲,۲۲۰
۰	۰	۲,۸۸۲	۸۰
۰	۰	۷۰,۵۹۲	۲,۰۱۷
۰	۰	۸,۹۸۴	۲۰۹
۰	۰	۲۸۲,۲۸۷	۱۰,۰۶۳
۰	۰	۷۹,۳۷۲	۵,۶۶۹
۱۱,۲۶۸	۵۱۳	۱۶,۹۵۹	۴۸۲
۰	۰	۵۹,۳۹۳	۱,۳۵۷
۲,۶۳۲	۱۳۰	۰	۰
۱,۸۴۲,۹۳۶	۷۰,۲۵۰	۴,۶۳۰,۵۳۱	۱۲۴,۱۵۷

زغال سنگ حرارتی:

معادن زغال سنگ دامغان

فرو آلیاز تام

کک پزی گرمای دامغان کلاته

نمکهای باریم و استرانسیوم آسیا

شرکت سیمان فارس

مجتمع فولادسازی محمد کویر مهریز

شرکت نمکهای باریم و استرانسیوم آسیا

شرکت کاوشگران سیاه کانی سهند آذربایجان

شرکت سگال صنعت فولاد کویر

شرکت معدنی و صنعتی پترو کک معدن کاو

شرکت رویان توسعه آینده

شرکت صنایع فروآلیاز پارس دامغان

شرکت تعاونی فولاد کویر

تولیدی ریخته گری آذر سرب انگوران

کرین گستر قومن

سایر

گنسانتره زغال سنگ:

شرکت پایا کرین اکسپر بین الملل

شرکت کانی کویش

شرکت کرین گستر قومن

پالنده صاف

معادن زغالسنگ دامغان

کک پزی گرمای دامغان کلاته

شرکت کاوشگران سیاه کانی سهند آذربایجان

شرکت رویان توسعه آینده

شرکت پتروکک آرین ویان غرب

شرکت فنی مهندسی به نگاران صنعت ومعدن خاوران

بازرگانی سید علی شجاعی

۱۲۷,۱۲۹	۱,۶۴۷	۲۲۱,۱۷۸	۲,۵۵۴
۰	۰	۱۶,۹۸۵	۱۸۶
۱۰,۶۹۵	۱۶۰	۱۳,۵۱۵	۱۶۲
۷۵,۹۵۱	۱,۲۴۷	۰	۰
۵۲,۷۹۲	۱,۱۳۶	۰	۰
۱۸,۰۴۴	۲۸۸	۰	۰
۰	۰	۴,۳۶۰	۲۸
۰	۰	۳,۶۰۴	۴۰
۰	۰	۲,۷۰۰	۲۷
۰	۰	۵۴۰	۶
۰	۰	۸۷۰	۱۰
۲۸۴,۶۱۲	۴,۴۷۸	۲۶۳,۷۵۱	۳,۰۳۴

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی
۴۱	۳۵	۲,۲۷۴,۰۹۸	۶,۴۲۴,۰۰۷
۴۱	(۳۵)	(۳۱۳,۶۵۷)	۶۱۶,۷۲۴
۱۸	۵۸	۱۶۵,۵۸۰	۲۸۳,۸۵۸
۴۰	۳۰	۲,۲۲۶,۰۲۲	۷,۳۲۴,۵۸۹

زغال سنگ حرارتی

زغال صادراتی

گنسانتره زغال سنگ



۵-۶-۱- کاهش حاشیه سود عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های بهای تمام ناشی افزایش سطح عمومی قیمت ها و استهلاک بوده است که به مراتب بیشتر از افزایش نرخ فروش بوده است.

۵-۶-۲- افزایش درصد سود ناخالص گنسانتره زغال سنگ مربوط به افزایش نرخ می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	زغال سنگ حرارتی	کنسانتره زغال سنگ	جمع	زغال سنگ حرارتی	کنسانتره زغال سنگ	جمع
۶-۱ مواد مستقیم-استخراج	۴,۲۲۴,۳۰۷	۸۶,۲۱۰	۴,۳۱۰,۵۱۷	۲,۵۱۷,۱۲۶	۶۳,۸۳۷	۲,۵۸۰,۹۶۳
۶-۲ دستمزد مستقیم	۲۷۴,۵۵۷	۵,۶۰۳	۲۸۰,۱۶۰	۱۴۵,۲۸۸	۳۶,۳۲۲	۱۸۱,۶۱۰
۶-۳ سریار	۹۱۳,۴۹۰	۵۴,۴۰۳	۹۶۷,۸۹۳	۶۷۱,۲۳۶	۷۴,۵۸۲	۷۴۵,۸۱۸
۶-۱ جمع هزینه های ساخت	۵,۴۱۲,۳۵۴	۱۴۶,۲۱۷	۵,۵۵۸,۵۷۱	۳,۳۳۳,۶۵۰	۱۷۴,۷۴۱	۳,۵۰۸,۳۹۱
موجودی در جریان ساخت ابتدای سال	۳۹۲,۵۷۷	۵۵۳	۳۹۳,۱۳۰	۲۶,۰۱۱	۲,۱۴۶	۲۸,۱۵۷
موجودی در جریان ساخت پایان سال	(۸۱۹,۴۴۹)	۰	(۸۱۹,۴۴۹)	(۳۹۲,۵۷۷)	(۵۵۳)	(۳۹۳,۱۳۰)
بهای تمام شده ساخت	۴,۹۸۵,۴۸۲	۱۴۶,۷۷۰	۵,۱۳۲,۲۵۲	۲,۹۶۷,۰۸۴	۱۷۶,۳۳۴	۳,۱۴۳,۴۱۸
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۴۲,۸۳۰	۱۵,۹۰۷	۵۸,۷۳۶	۱۸,۹۰۶	۱۲۱,۴۹۹	۱۴۰,۴۰۶
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۴۸,۰۲۲)	(۴۴,۳۹۹)	(۹۲,۴۲۱)	(۴۲,۸۳۰)	(۱۵,۹۰۷)	(۵۸,۷۳۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۹۸۰,۲۹۰	۱۱۸,۲۷۸	۵,۰۹۸,۵۶۸	۲,۹۴۳,۱۶۰	۲۸۱,۹۲۷	۳,۲۲۵,۰۸۷



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱ بهای تمام شده مواد مصرف شده استخراج

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	زغال سنگ	کنسانتره	جمع	زغال سنگ	کنسانتره	جمع
	حرارتی	زغال سنگ		حرارتی	زغال سنگ	
۶-۱-۱ پیمانکاران - هزینه استخراج	۳,۳۰۸,۶۰۱	۶۷,۵۲۲	۳,۳۷۶,۱۲۴	۲,۰۶۴,۴۸۸	۴۲,۱۳۲	۲,۱۰۶,۶۲۱
حمل باطله برداری	۲۲۱,۴۱۶	۴,۵۱۹	۲۲۵,۹۳۵	۷۳,۸۵۷	۸,۲۰۶	۸۲,۰۶۴
استهلاک معادن	۱۳۰,۸۳۳	۲,۶۷۰	۱۳۳,۵۰۳	۴۸,۸۱۴	۵,۴۲۴	۵۴,۲۳۸
مواد نارینه و آتشباری	۵۵۴,۳۸۳	۱۱,۳۱۴	۵۶۵,۶۹۷	۳۲۴,۱۲۷	۶,۶۱۵	۳۳۰,۷۴۲
فنی و مهندسی - حفاری	۹۰,۷۴	۱۸۵	۹۱,۲۵۹	۵,۸۳۹	۱,۴۶۰	۷,۲۹۹
جمع هزینه های استخراج	۴,۲۲۴,۳۰۷	۸۶,۲۱۰	۴,۳۱۰,۵۱۷	۲,۵۱۷,۱۲۶	۶۳,۸۳۷	۲,۵۸۰,۹۶۳

۶-۱-۱ افزایش هزینه ها در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد پیمانکاران، حجم عملیات استخراج و افزایش هزینه حقوق دستمزد بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲ - دستمزد مستقیم:

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	زغال سنگ	کنسانتره	جمع	زغال سنگ	کنسانتره	جمع
	حرارتی	زغال سنگ		حرارتی	زغال سنگ	
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶۱,۴۶۷	۳,۲۹۵	۱۶۴,۷۶۲	۸۳,۸۹۱	۲۰,۹۷۳	۱۰۴,۸۶۴
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۴۱,۳۵۷	۸۴۴	۴۲,۲۰۱	۲۱,۵۲۶	۵,۳۸۲	۲۶,۹۰۸
حق اولاد و حق مسکن	۳۷,۶۱۷	۷۶۸	۳۸,۳۸۴	۲۰,۶۱۸	۵,۱۵۴	۲۵,۷۷۲
بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۱۳۱	۲۰۷	۱۰,۳۳۷	۵,۶۶۹	۱,۴۱۷	۷,۰۸۷
عیدی و پاداش	۱۷,۴۴۷	۳۵۶	۱۷,۸۰۳	۹,۹۵۸	۲,۴۸۹	۱۲,۴۴۷
بازخرید مرخصی	۵,۶۲۶	۱۱۵	۵,۷۴۱	۳,۱۹۱	۷۹۸	۳,۹۸۹
ایاب و ذهاب	۹۱۳	۱۹	۹۳۱	۴۳۵	۱۰۹	۵۴۳
	۲۷۴,۵۵۷	۵,۶۰۳	۲۸۰,۱۶۰	۱۴۵,۲۸۸	۳۶,۳۲۲	۱۸۱,۶۱۰

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد زغال سنگ حرارتی مربوط به افزایش تعداد تولید، افزایش پرسنل و افزایش نرخ و همچنین کاهش حقوق و دستمزد کنسانتره زغال سنگ نسبت به سال قبل مربوط به کاهش تعداد تولید می باشد قابل ذکر می باشد هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بر اساس مراکز هزینه واحد های تولیدی و بر مبنای تعداد تولید کالا تسهیم می شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۳-۶- سرپار تولید:

جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	یادداشت
۱۲۱,۵۲۵	۱۲,۱۶۲	۱۰,۹۶۲	۱۷۵,۳۱۷	۳,۵۰۴	۱۷۱,۷۱۳	۳-۱-۶
۱۹۳,۱۶۸	۱۹,۳۱۷	۱۷۳,۸۵۱	۱۹۷,۹۵۳	۳,۹۵۹	۱۹۳,۹۹۴	۳-۲-۶
۱۸۸,۳۵۸	۱۸,۸۳۶	۱۶۹,۵۲۲	۲۱۹,۳۳۸	۴,۳۸۵	۲۱۴,۹۵۴	
۹۸,۰۶	۹۸۱	۸,۸۲۶	۲۶,۰۹۵	۵۲۲	۲۵,۵۷۴	
۳۷,۸۴۴	۳,۷۸۴	۳۴,۰۵۹	۴۷,۱۷۷	۹۴۴	۴۶,۲۳۴	
۵۱,۸۱۹	۵,۱۸۲	۴۶,۶۳۷	۶۵,۳۹۳	۱,۳۰۸	۶۴,۰۸۴	
۴۰,۹۳۰	۴,۰۹۳	۳۶,۸۳۷	۵۸,۹۹۷	۱,۱۷۲	۵۷,۸۲۵	۳-۳-۶
۲۴۰,۵۶	۲۴,۰۶	۲۱,۵۵۰	۲۷,۹۲۳	۵۵۸	۲۷,۳۶۵	
۱۰,۴۱۸	۱,۰۴۲	۹,۳۷۶	۶,۰۶۵	۱۲۱	۵,۹۴۴	
۹,۹۳۷	۹۹۴	۸,۹۴۳	۱۳,۱۴۵	۲۶۳	۱۲,۸۸۲	
۱۷,۱۲۵	۱,۷۱۲	۱۵,۴۱۳	۲۲,۲۹۳	۴۶۶	۲۲,۸۲۷	
۱۷۲	۱۷	۱۵۵	۱۳,۷۸۰	۲۷۶	۱۳,۵۰۴	
۴,۵۶۲	۴۵۶	۴,۱۰۵	۱۴,۹۶۲	۲۹۹	۱۴,۶۶۳	
۱۶,۶۹۵	۱,۶۷۰	۱۵,۰۲۶	۲۵,۴۵۵	۵۰۹	۲۴,۹۴۶	
۱,۸۹۲	۱۸۹	۱,۷۰۳	۱,۹۴۳	۳۹	۱,۹۰۴	
۱۷,۴۱۲	۱,۷۴۱	۱۵,۶۷۱	۵۱,۶۵۶	۳۶,۰۷۹	۱۵,۵۷۸	
۷۴۵,۸۱۸	۷۴,۵۸۲	۶۷۱,۲۳۶	۹۶۷,۸۱۳	۵۲,۴۰۳	۹۱۳,۴۱۰	

دستور غیر مستقیم
قطعات مصرفی ماشین آلات و تجهیزات
استهلاک
نیازم فنی و مصرفی
حمل و نقل و تخلیه عمومی
سوخت و روغن مصرفی ماشین آلات
پذیرایی و آب و برق خانه و رستوران
هزینه بیمه دارایی ثابت
مواد غیر مستقیم
حقاری و نمونه گیری
پاداش و پهن غیر نقدی
حقوق دولتی معدن
هزینه بیمه عمر و حوادث
هزینه های سفر و مأموریت
هزینه بهداشت و درمان
سایر (اقل کم از ۱۰ درصد)

۳-۱-۶- افزایش هزینه دستور غیر مستقیم ناشی از افزایش حقوق دستور سالانه و افزایش پرسنل خدماتی بوده است.
۳-۲-۶- افزایش هزینه قطعات یدکی و ابزار آلات به علت افزایش قیمت قطعات یدکی ماشین آلات و افزایش تعداد ماشین آلات نسبت به سال قبل است.
۳-۳-۶- افزایش هزینه سوخت و روغن آلات مصرفی به علت افزایش قیمت روغن و افزایش تعداد ماشین آلات نسبت به سال قبل است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تن	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۲۸	۲۱۴,۶۱۲	۲۱۱,۲۸۶	۶۰,۸۹
تن	۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۷	۳,۹۴۲	۶۰,۸۹	

۶-۴-۱- ظرفیت اسمی تولید و استخراج زغال سنگ حرارتی طبق پروانه بهره برداری به میزان ۱۹۰,۰۰۰ تن در سال است. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ شرکت موفق به اخذ پروانه بهره برداری جدید به میزان ۲۵۰,۰۰۰ تن در سال از اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی شده است. همچنین پروانه بهره برداری کارخانه کنسانتره زغال سنگ نیز در سال ۱۳۹۹ به ظرفیت ۱۰۰,۰۰۰ تن اخذ شده است که با توجه به درخواست مشتریان مبنی بر فروش محصول، زغال کنسانتره تولید می گردد.

۶-۴-۲- ظرفیت عملی زغال سنگ حرارتی و کنسانتره زغال سنگ براساس میانگین ۲ سال (۱۴۰۱ و ۱۴۰۰) محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴۰۱						۱۴۰۲					
جمع	مبلغ	مقدار باطله - تن	مقدار باطله - تن	مقدار زغال - تن	جمع	مبلغ	مقدار باطله - تن	مبلغ	مقدار زغال - تن	مبلغ	مقدار زغال - تن
۶۸۰,۵۱۴	۶۶۱,۰۲۷	۲,۱۱۸,۶۵۲	۱۸,۶۸۷	۶۰,۸۶۲	۱,۰۲۶,۲۵۴	۱,۰۳۳,۳۳۱	۲,۳۸۷,۵۱۰	۱۳,۰۲۳	۲۶,۸۶۰		
۱,۱۳۳,۷۳۶	۱,۳۱۵,۵۱۶	۴,۰۰۷,۹۷۵	۱۸,۲۱۹	۵۲,۳۷۶	۱,۸۶۶,۹۱۴	۱,۸۷۷,۱۳۴	۴,۳۷۴,۲۴۰	۳۹,۷۸۱	۷۹,۹۳۳		
۷۶۶,۵۸۹	۷۴۰,۶۲۴	۳,۶۵۲,۶۷۵	۵,۹۲۵	۳۱,۲۰۰	۱,۰۷۴,۴۰۸	۱,۰۵۹,۳۴۲	۲,۶۰۳,۸۷۱	۱۵,۰۶۶	۳۰,۳۳۶		
۲,۶۸۰,۸۳۹	۲,۶۳۷,۱۸۷	۸,۷۷۹,۳۰۲	۴۲,۶۵۲	۱۳۴,۴۳۸	۳,۸۷۷,۶۷۶	۳,۸۰۹,۸۰۷	۹,۳۶۵,۱۳۱	۶۷,۸۶۹	۱۳۷,۲۲۹		
(۵۷۴,۳۱۸)	(۵۷۴,۳۱۸)	(۱,۱۳۳,۵۶۰)			(۵۰۱,۵۵۳)	(۵۰۱,۵۵۳)	(۱,۱۱۴,۵۶۰)	۰	۰		
۴۷۴,۳۲۲	۴۶۷,۰۴۳	۳,۷۷۱,۳۲۹	۷,۳۹۹	۸۲,۵۳۷	۱,۸۱۲,۰۳۷	۱,۸۸۸,۴۰۹	۴,۰۹۲,۰۹۴	۷۳,۶۱۸	۸۱,۳۲۵		
۲,۵۸۰,۵۶۳	۲,۵۳۰,۰۱۲	۱۱,۳۷۸,۱۸۱	۵۰,۹۵۰	۲۱۷,۳۷۵	۴,۵۸۸,۱۵۰	۴,۶۹۶,۶۶۳	۱۲,۳۲۲,۶۵۵	۹۱,۴۸۷	۲۱۸,۵۵۴		

۶-۴-۳- عملکرد پیمانکاران

شرکت عمران امید طبس
 شرکت فروالیز تام
 شرکت سما کوش نیرو
 کسر می شود
 انتقال به دارایی های ثابت
 استخراج توسط شرکت

۶-۴-۳-۱- مبلغ پیمانکاران، مبالغ صورت وضعیت پیمانکاران می باشد و مبلغ بهای تمام شده شرکت تخصیصی است.



شرکت کانی کربن طَبَس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			هزینه های فروش
۱۱۲,۷۹۵	۳۰۶,۱۰۷	۷-۱	حق العملکاری و انبارداری صادراتی
۴۱۳,۵۷۰	۳۹۳,۷۰۳	۷-۱	حمل و نقل صادراتی
۵۲۶,۳۶۶	۶۹۹,۸۱۰		
			هزینه های اداری و عمومی
۲۳,۸۱۲	۳۸,۶۰۰	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۱۵	۶,۷۸۰		بیمه سهم کارفرما
۱,۴۳۶	۲,۰۷۱		عیدی و پاداش
۱۱,۰۶۱	۱۳,۹۰۱	۷-۳	بن غیر نقدی و پاداش پرسنل
۶,۰۰۰	۹,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۴,۰۶۰	۴,۱۹۰		چهار در هزار اتاق بازرگانی
۳,۲۱۹	۳,۹۱۰		استهلاک
۲,۲۰۰	۲,۴۳۷	۷-۴	کارمزد صدور ضمانت نامه
۲,۶۳۰	۱۰,۸۲۰		آبدارخانه و پذیرایی
۲,۳۲۰	۱,۹۸۰		قطعات یدکی و مصرفی ائانه
۱,۱۱۲	۱,۴۷۶		لوازم مصرفی
۱,۰۹۷	۳,۲۵۹		شارژ ساختمان
۱,۶۸۰	۲,۸۸۰		حق حضور جلسات هیات مدیره
۱,۰۸۷	۸۴۵		بیمه دارایی ثابت و حوادث گروهی
۷۸۱	۱,۴۲۶		سفر و ماموریت
۱,۲۳۰	۵,۱۰۵		هزینه های ثبتی و شرکته
۷۹۶	۱۶۴		ملزومات و نوشت افزار
۳۰	۱۲۹		بهداشت و درمان
۱,۲۰۰	۱,۶۵۰		هزینه حسابرسی
۳,۰۴۰	۳,۳۴۳		سایر
۷۳,۰۰۹	۱۱۴,۷۶۶		
۵۹۹,۳۷۵	۸۱۴,۵۷۶		

۷-۱- هزینه های صادرات زغال سنگ بابت حمل و بارگیری از معدن تا شهر بندر عباس و هزینه انبارداری به مقصد کشور خریدار طبق قرارداد می باشد. و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً بابت هزینه حق العمل کار و تخلیه و بارگیری با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱۷۸,۱۹۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا به علت افزایش تعداد نیروی انسانی و افزایش حقوق و دستمزد براساس مصوبات شورای عالی کار

۷-۳- افزایش بن غیرنقدی و پاداش پرسنل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش کمک هزینه غیرنقدی می باشد.

۷-۴- کارمزد صدور ضمانت نامه مربوط به تمدید ضمانت نامه مربوط به بابت عرضه زغال سنگ در بورس انرژی می باشد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود تسعیر ارز دارایی های ارزی مرتبط با عملیات	۲۹۹,۲۱۰	۱۰۰,۶۱۹

۹- هزینه های مالی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وام های دریافتی	۶۳,۵۸۰	۱۸,۰۰۰
بانک ها		

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات-اشخاص وابسته	۳۹,۸۴۴	۳۵,۰۱۶	۱۰-۱
سود فروش دارایی های ثابت	۲۳۰,۱۴۱	۶,۷۹۳	۱۰-۲
سود سپرده بانکی	۱,۱۵۰	۷۳۹	
سود سهام	-	۱۷۹	
سود و زیان حاصل از خریدوفروش سهام	۲۱۱	(۷۲,۰۵۲)	۱۰-۴
بیمه تامین اجتماعی- سال ۱۴۰۰	(۱۸,۴۳۷)	(۱,۹۴۳)	
سایر	۱,۸۸۷	۴,۱۱۳	۱۰-۵
	۲۵۴,۷۹۶	(۲۷,۱۵۵)	

۱۰-۱- درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات مربوط به ۹ دستگاه ماشین آلات مازاد شرکت است که مبلغ ۱۴,۳۲۴ میلیون ریال آن مربوط به شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب، مبلغ ۸,۱۰۰ میلیون ریال شرکت معدنی یاقوت کوه پنج خنسرخ ۷,۹۱۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت پویا زرکان آق دره، ۴,۰۶۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت سوزمیران، مبلغ ۲,۸۵۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت پویندگان سرب و روی مرکزی و ۲,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سینا گستر زرین براساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۱۰-۲- سود و زیان بابت فروش دارایی ثابت مربوط به سود فروش یک دستگاه آپارتمان به شرکت توسعه فراچین قشم به مبلغ ۱۴۲,۸۶۲ میلیون ریال، سود فروش بیل به شرکت طلای ایران به مبلغ ۵۰,۵۰۰ میلیون ریال، سود فروش سنگ شکن و نوار نقاله به شرکت گنبد آراسته میثاق جنوب به مبلغ ۳۷,۴۴۷ میلیون ریال، و سود فروش یک دستگاه حفاری به آقای عزت کریمی به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال، سود فروش بیل به آقای معظمی به مبلغ ۴۵ میلیون ریال می باشد که تمامی فروش های ذکر شده توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و برگ کارشناسی صادر گردیده است.

۱۰-۳- درآمد حاصل از خرید فروش سهام مربوط به سرمایه گذاری در صندوق لیبخند قارایی می باشد.

۱۰-۴- سایر درآمدها مربوط به فروش روغن سوخته و ضایعات شرکت می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۱,۷۱۰,۶۵۵	۱,۶۱۶,۲۲۶
اثر مالیاتی	-	-
	۱,۷۱۰,۶۵۵	۱,۶۱۶,۲۲۶
سود ناشی از عملیات- غیر عملیاتی	۱۹۱,۲۱۶	(۴۵,۱۵۵)
اثر مالیاتی	(۴۱,۹۸۵)	(۱,۶۴۷)
	۱۴۹,۲۳۱	(۴۶,۸۰۳)
سود بعد از مالیات	۱,۸۵۹,۸۸۶	۱,۵۶۹,۴۲۴
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- طی سال مالی قبل سرمایه شرکت از ۴۰۴ میلیارد ریال به ۱,۰۰۰ میلیارد ریال (خالص افزایش ۵۹۶ میلیارد ریال) از محل ۱۲۰ میلیارد ریال نقدی و ۴۷۶ میلیارد ریال مطالبات سهامداران افزایش یافته است. میانگین موزون سهام بر اساس مدت زمان در اختیار بودن سرمایه محاسبه و در جدول فوق لحاظ شده است.

شرکت کانی کربن طبرس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	جریان تکمیل	جریان های در	جمع دارایی ثابت	ابزار آلات	منصوبات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	حفاری و معادن	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۷۴۴,۵۳۶	۶۴۱,۲۹۱	(۶۷۸,۳۳۲)	۱,۱۰۳,۱۴۵	۲۲۲	۱۶,۲۹۶	۱۶,۲۹۶	۲۸۴,۸۱۶	۶۶۸,۸۱۶	۵۷۴,۳۱۸	۷,۹۲۹	۸۷,۰۴۳	۳۷,۹۶۳
۸۲۹,۶۵۲	۳۲۱,۰۰۵	۰	۷۸۶,۶۵۷	۱,۰۱۰	۱۵,۵۷۸	۱۵,۵۷۸	۱۱۱,۹۶۹	۷۴,۸۳۸	۰	۷,۰۸۹	۱,۷۳۵	۰
(۳۲,۳۳۱)	۰	(۶۷۸,۳۳۲)	(۳۲,۳۳۱)	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۳۳۱)	۰	(۱۱۸)	۰	۰
۰	(۶۷۸,۳۳۲)	۰	۶۷۸,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۲۹	۵۸۵,۰۱۷	۰	۵۷,۳۸۵	۰
۲,۵۴۱,۷۵۷	۶,۱۶۴	۰	۲,۵۵۵,۵۹۲	۱,۳۴۲	۳۱,۸۷۳	۳۱,۸۷۳	۳۹۶,۷۸۶	۷۴۷,۳۳۱	۱,۱۵۹,۳۳۵	۱۴,۹۰۰	۱۴۶,۱۶۲	۳۷,۹۶۳
۶۶۳,۷۶۰	۶,۴۲۵	۰	۶۵۷,۳۳۵	۱,۴۷۱	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۶۳,۵۳۱	۸۷,۰۳۱	۵۰۱,۵۵۲	۸۲	۴۵۰	۰
(۶۱۳,۲۰۹)	۰	۰	(۳۱۳,۲۰۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰,۲۰۴)	۰	۰	(۱۸,۸۹۳)	(۳۴,۱۱۲)
۰	(۱۲,۵۸۹)	۰	۱۲,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۶,۱۶۴	۰	۰	۶,۴۲۵	۰
۲,۹۹۲,۳۰۸	۰	۰	۲,۹۹۲,۳۰۸	۲,۸۱۳	۳۵,۱۱۱	۳۵,۱۱۱	۴۶۰,۳۰۷	۶۸۰,۳۱۳	۱,۶۶۰,۷۸۷	۱۴,۹۸۳	۱۳۴,۱۹۵	۳۸,۵۱۱
۲۶۱,۶۲۷	۰	۰	۲۶۱,۶۲۷	۶۲	۴,۶۶۳	۴,۶۶۳	۶۸,۹۸۳	۱۸۳,۸۲۰	۰	۱,۴۰۸	۲,۶۹۱	۰
۲۴۵,۴۶۹	۰	۰	۲۴۵,۴۶۹	۴۸۳	۴,۹۷۹	۴,۹۷۹	۵۳,۴۳۶	۱۲۷,۶۸۶	۵۴,۳۳۸	۱,۱۲۹	۳,۵۱۸	۰
(۴,۳۷۶)	۰	۰	(۴,۳۷۶)	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۳۸)	۰	(۳۸)	۰	۰
۵۰۲,۷۱۹	۰	۰	۵۰۲,۷۱۹	۵۴۵	۹,۶۴۲	۹,۶۴۲	۱۲۲,۴۱۹	۳۰۷,۱۶۸	۵۴,۳۳۸	۲,۴۹۹	۶,۳۰۹	۰
۳۵۶,۲۵۱	۰	۰	۳۵۶,۲۵۱	۱,۴۱۰	۶,۵۸۲	۶,۵۸۲	۷۱,۱۳۴	۱۲۵,۱۶۸	۱۳۳,۵۰۳	۱,۲۸۶	۶,۹۷۷	۰
(۷۴,۴۲۷)	۰	۰	(۷۴,۴۲۷)	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۵۶۰)	۰	۰	(۲,۸۶۷)	۰
۷۸۴,۵۴۳	۰	۰	۷۸۴,۵۴۳	۱,۹۵۵	۱۶,۲۲۴	۱۶,۲۲۴	۱۹۳,۵۴۳	۳۷۰,۷۷۶	۱۸۷,۷۴۱	۳,۹۸۵	۱۰,۳۱۹	۰
۲,۲۰۷,۷۶۵	۰	۰	۲,۲۰۷,۷۶۵	۸۵۸	۱۸,۸۸۷	۱۸,۸۸۷	۲۶۶,۷۶۴	۳۰۹,۵۳۷	۱,۴۷۳,۰۴۶	۱۰,۹۹۷	۱۳۳,۸۲۶	۳۸,۵۱۱
۲,۰۳۹,۰۳۸	۶,۱۶۴	۰	۲,۰۳۲,۸۷۳	۷۷۷	۲۱,۲۳۱	۲۱,۲۳۱	۳۷۴,۳۶۷	۴۴۰,۱۶۴	۱,۱۰۴,۹۹۷	۱۲,۴۰۱	۱۳۹,۸۵۳	۳۷,۹۶۳

۱۲-۲- زمین شرکت شامل دفتر مرکزی به مبلغ ۳۴,۱۱۲ میلیون ریال واقع در تهران، خیابان تلسون، کوچه گلکام، پلاک ۱۰ به متراژ ۱۳۰ متر مربع می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به مبلغ ۱۹۳,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت توسعه فرابین (شخص وابسته) بر اساس نظریه کارشناس رسمی فروخته شد و زمین مهمانسرای طبس به مبلغ ۲,۸۵۱ میلیون ریال در طبس به متراژ ۵۷۵ متر مربع می باشد.

۱۲-۳- کاهش مبلغ زمین و ساختمان مربوط به فروش یک دستگاه آپارتمان شرکت واقع در تهران، خیابان تلسون، کوچه گلکام، پلاک ۱۰ به متراژ ۱۳۰ متر مربع به شرکت توسعه فرابین قسم می باشد.

۱۲-۴- طبق رويه شرکت، مخارج آماده سازی مربوط به پیت سوم می باشد که صورت وضعیت های ۶ ماهه دوم شرکت سما کوش به مبلغ ۵۰۱,۵۵۲ میلیون ریال به دارایی ها اضافه شده است و خاکبرداری، باطله برداری و راهسازی و ... تحت طبق حفاری و معادن انکاس یافته است که روش و نرخ استهلاک آن به شرح پادداشت ۲-۶-۳ می باشد.

۱۲-۵- دارایی ثبت مشهود تا ارزش ۴,۳۷۵,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۶- افزایش در مبلغ وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه وانت مزدا و تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۱۲-۷- کاهش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به فروش یک دستگاه سنگ شکن و نوار نقاله و یک دستگاه بیل هیدرولیکی و یک دستگاه حفاری بوده است و مبلغ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط تعمیرات اساسی بیل مکانیکی، دریل واگن و ... می باشد.

۱۲-۸- کاهش در دارایی در جریان تکمیل مربوط به تکمیل پاسکول معدن، اتاق برق، ساختمان آشپزخانه و بوفه و ساختمان آزمایشگاه می باشد که به دارایی مربوط منتقل شده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پروانه بهره برداری معدن خاک نسوز طبس	پروانه بهره برداری معدن کرمان	حق امتیاز خط تلفن	نرم افزارها	حق امتیاز بهره برداری از معدن (طبس)	بهای تمام شده
۱۰,۷۹۷	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۱۲۰	۲,۵۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۹	.	.	.	۴۸۹	.	افزایش
۱۱,۲۸۶	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۶۰۹	۲,۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۷۴۴	.	۷,۵۸۶	.	۶,۱۵۸	.	افزایش
۲۵,۰۳۰	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۷۶۷	۲,۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته						
۱,۶۶۳	.	.	.	۵	۱,۶۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۴۶	.	.	.	۹۱	۲۵۵	استهلاک
۲,۰۰۸	.	.	.	۹۶	۱,۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۰	.	.	.	۱۴۵	۲۵۵	افزایش
۲,۴۰۹	.	.	.	۲۴۱	۲,۱۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۶۲۱	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۵۲۵	۳۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۲۷۷	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۵۱۳	۶۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ شرکت گواهی کشف به شماره ۱۱۴۶۳۸۶۸ را بابت معدن کرمان از اداره کل صنعت معدن و تجارت استان کرمان دریافت نمود که گواهی کشف فوق دارای ۶۷ هزار تن ذخیره قطعی زغال سنگ حرارتی می باشد و به دلیل عدم بهره برداری تا پایان سال ۱۴۰۲، محاسبه استهلاک در حساب ها منظور نشده است.

۱۳-۲- پروانه بهره برداری معدن خاک نسوز طبس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ به مدت ۱۲ سال بنام شرکت صادر شد و به دلیل عدم استفاده استهلاک محاسبه نشده است.

۱۳-۳- شرکت در پایان سال اقدام به اخذ قرارداد و خرید نرم افزار مالی از شرکت همکاران سیستم نموده است که استقرار نرم افزار فوق در سال ۱۴۰۳ انجام می گیرد.

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه قبل از بهره برداری	۱۴-۱	۷,۵۸۶
	.	۷,۵۸۶

۱۴-۱- قسمت عمده هزینه های قبل از بهره برداری مربوط به معدن کرمان است که شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ موفق به اخذ گواهی کشف به میزان ذخیره قطعی ۶۷,۰۰۰ تن از اداره کل صنعت معدن تجارت استان کرمان شده است که در سال ۱۴۰۲ به حساب دارایی نامشهود معدن کرمان منتقل شده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداخت مواد		
۱۵-۱ صنایع شیمیایی اصفهان - مواد ناریه معدن	۳,۵۵۹	۷,۳۹۱
صنایع شهید زین الدین - مواد ناریه معدن	۰	۶,۱۸۰
۱۵-۱ صنایع شیمیایی پارچین - مواد ناریه معدن	۶۸۲	۸۶۰
	۴,۲۴۱	۱۴,۴۳۲
پیش پرداخت هزینه ها		
۱۵-۲ سید کمال موسوی	۲۰,۴۳۸	۰
مخابرات طبس		۲,۹۲۰
۱۵-۳ مشاوران راهکار مدیریت همکاران	۳,۸۰۳	۰
حسین معصومی - پخش مواد غذایی	۴۰۰	۰
فراپورس ایران	۰	۱,۰۰۰
مازیار ترقی	۰	۱,۰۰۰
سایر	۶,۴۳۵	۱۰۰
کسر می شود:		
۲۱-۳ تهاثر با اسناد پرداختنی	(۲۸,۰۴۴)	۵,۰۲۰
	۳,۰۳۲	۵,۰۲۰
	۷,۲۷۳	۱۹,۴۵۲

۱۵-۱- مانده حساب پیش پرداخت شرکت های صنایع شیمیایی پارچین، صنایع شیمیایی اصفهان مربوط به پیش فاکتور مواد ناریه می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت ۵ فقره چک اجاره مربوط به ماههای فروردین الی مرداد ماه سال ۱۴۰۳ ساختمان دفتر تهران می باشد.

۱۵-۳- مانده حساب فوق بابت ۳ فقره چک به تاریخ سال ۱۴۰۳ به شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران می باشد که بابت استقرار نرم افزار مالی پرداخت گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۲,۱۰۶	۴۸,۰۲۲	۲,۷۳۳	۴۲,۸۳۰
۱,۲۹۴	۴۴,۳۹۹	۶۱۰	۱۵,۹۰۷
۳۴,۸۴۷	۸۱۹,۴۴۹	۲۵,۴۰۹	۳۹۲,۵۷۷
۰	۰	۸۶	۵۵۳
۳۸,۲۴۷	۹۱۱,۸۷۰	۲۸,۸۳۸	۴۵۱,۸۶۷
۰	۱۲۱,۷۲۳	۰	۹۲,۴۵۷
۰	۱۰۱,۸۵۹	۰	۷۲,۶۴۰
۰	۲۲۳,۵۸۲	۰	۱۶۵,۰۹۷
۳۸,۲۴۷	۱,۱۳۵,۴۵۲	۲۸,۸۳۸	۶۱۶,۹۶۴

زغال سنگ حرارتی

کنسانتره زغال سنگ

در جریان زغال سنگ استخراجی

در جریان ساخت کنسانتره زغال سنگ

موجودی زغال سنگ

قطعات و لوازم یدکی

مواد ناریه

۱۶-۱- موجودی کالا و انبار قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه و انفجار و سیل است. همچنین انبار موجودی کالا و انبار قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه و انفجار و سیل است. ناریه طبق قرارداد منعقد با بنیاد تعاون ناجا تحت حفاظت نیروی انتظامی می باشد.



۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	ریالی	آرزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته	۱۴,۰۹۸	-	۱۴,۰۹۸	۱۱,۰۰۰
شاهین روی سیاهان				
سایر اشخاص	۱۰۲,۱۶۸	-	۱۰۲,۱۶۸	۴۹,۸۸۷
پایا کرین اکسیر بین الملل	۶۲,۹۶۲	-	۶۲,۹۶۲	-
شرکت تعاونی فولاد کویر	-	-	-	۷۸,۱۱۸
معادن زغالسنگ دامغان	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-
شرکت سگال صنعت فولاد کویر	۱۸۴,۲۲۹	-	۱۸۴,۲۲۹	۱۳۹,۰۰۵

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته	-	-	-	۲۳,۰۳۸
شاهین روی سیاهان	۸۷۵,۴۱۹	-	-	-
ذوب روی اسفهان	۸۷۵,۴۱۹	-	-	۲۳,۰۳۸
سایر اشخاص	-	۱,۱۸۰,۸۰۰	۱,۱۸۰,۸۰۰	۱,۳۳۲,۶۸۷
مشتریان صادراتی	۲۳۷,۷۳۱	-	-	-
معادن زغال سنگ دامغان	۱۸۵,۳۷۱	-	-	-
فرو آلیاز نام	۵۸۱۱	-	-	-
سایر	۴۲۸,۹۱۳	۱,۱۸۰,۸۰۰	۱,۶۰۹,۷۱۳	۱,۳۳۲,۶۸۷
جمع دریافتنی های تجاری				

سایر دریافتنی ها

سایر اشخاص				
کازگزی تامین سرمایه نوین	۱۷-۲	-	-	۲۴,۷۹۳
سپرده ضمانت نامه بانکی	۱۷-۳	۹,۱۰۵	-	۸,۸۱۲
کارکنان		۱,۸۲۸	-	۲,۷۶۱
مالیات بر ارزش افزوده	۱۷-۴	-	-	۵۲
ودیه اجاره دفتر		۱۰,۰۰۰	-	۳۰
سایر		۱۱۱	-	۵۰۰
	۴۱,۰۴۴	-	۲۱,۰۴۴	۳۶,۹۴۸
	۱۵۰۹,۶۰۵	۱,۱۸۰,۸۰۰	۲,۶۹۰,۴۰۵	۱,۵۳۱,۶۷۷

۱۷-۱- قسمت عمده فروش داخلی شرکت نقدی می باشد و مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری مربوط به فروش اسفند ماه می باشد که مشتریان براساس سیاست های شرکت اعتبار سنجی می گردند.

۱۷-۲- شرکت در پایان سال ۱۴۰۱ اقدام به فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها نموده است که مبلغ فوق در تاریخ ۲۰ فروردین ۱۴۰۲ به حساب شرکت واریز و تسویه شده است.

۱۷-۳- مانده حساب سپرده ضمانت نامه مربوط به اخذ ۲ فقره ضمانت نامه بانکی جهت فروش زغالسنگ در بورس انرژی می باشد.

۱۷-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت در پایان سال ۱۴۰۱ بابت دوره چهارم مبلغ ۵۲ میلیون ریال بدهکار می باشد که مبلغ فوق در فصل بهار ۱۴۰۲ تهاجر گردیده است.

۱۷-۵- تا تاریخ تأیید صورت های مالی کلیه اسناد دریافتنی و مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال بابت حساب دریافتنی به حیطه وصول درآمده است همچنین مبلغ ۱,۴۵۲,۹۶۱ دلار معادل ۲۹۸ میلیارد ریال وصول شده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۸,۰۰۸	۱۹۹,۹۴۸

موجودی نزد بانک ها-ریالی

۱۸-۱ شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی اقدام به پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران و پرداخت اقساط وام بانک خاورمیانه خود از طریق موجودی نزد بانک ها کرده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵
۵	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	۵	۵۱,۷۶۴,۶۴۳
۰,۰۱	۷۱,۴۲۹	۰,۰۱	۷۱,۴۲۹
۰,۰۱	۷۱,۴۲۹	۰,۰۱	۷۱,۴۲۹
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت باما (سهامی عام)
شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری گلوبالینکو (سهامی خاص)
شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
شرکت تابان کیش (سهامی خاص)
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۴۵	۶۹,۲۹۵	تجاری
		حساب های پرداختنی
		بازرگانی نیک گستر قشم - اشخاص وابسته
		سایر اشخاص
۳۳۷,۸۸۸	۲۱۹,۵۹۵	۲۱-۱
۲۳۱,۹۸۵	۲۰۵,۲۸۱	پیمانکاران ارائه خدمات
۵۷۰,۴۱۸	۴۹۴,۱۷۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
		سایر پرداختنی ها
		استاد پرداختنی
		سایر اشخاص
۲۴,۱۷۶	۲۸,۴۱۶	۲۱-۲
		استاد پرداختنی
۲۹۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۷۸۳	۲۱-۳
۳۵۹,۰۸۶	۵۱۵,۳۴۶	حساب های پرداختنی
۶۷۳,۲۶۱	۲,۰۵۳,۵۴۴	اشخاص وابسته
۱,۲۴۳,۶۷۹	۲,۵۴۷,۷۱۵	۲۱-۴
		سایر اشخاص

۲۱-۱- پیمانکاران ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۸,۵۲۵	۱۱۴,۲۷۶	۲۱-۱-۱
۱۹۳,۹۳۳	۱۰۴,۳۰۸	سما کوش نیرو
۵,۴۳۰	۱,۰۱۰	۲۱-۱-۱
۳۳۷,۸۸۸	۲۱۹,۵۹۵	عمران سلیم طبس
		۲۱-۱-۱
		موسی شیروانی فیل آبادی

۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختنی تجاری بابت صورت وضعیت پیمانکاران (بهمن و اسفند) می باشد و کلیه صورت وضعیت های پیمانکاران شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



۲-۲۱- اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹,۷۲۴	۲۸,۸۰۰	۲۱-۲-۱	سازمان امور مالیاتی
۱۰,۰۰۰	.		خدمات فنی گشتن - بابت خرید قطعات ماشین آلات
۱,۳۵۹	.		فروشگاه نوین
.	۲۰,۴۳۸	۱۵-۲	سید کمال موسوی
.	۳,۳۸۴	۲۱-۲-۲	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
.	۳,۸۰۳	۲۱-۲-۲	مشاوران راهکار مدیریت همکاران
۹۲۹	.		سوپر شیلنگ
۲,۱۶۳	۳۵		سایر
۲۴,۱۷۶	۵۶,۴۵۹		کسر می شود:
.	(۲۸,۰۴۴)	۱۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۴,۱۷۶	۲۸,۴۱۶		

۲-۲۱-۱- مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره پاییز ۱۴۰۲ است که مبلغ فوق در سال ۱۴۰۲ طی ۵ فقره چک تقسط شده است ۲ فقره آن در سال ۱۴۰۲ و ۱ فقره آن در فروردین ماه پرداخت و ۲ فقره تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۱-۲- مانده فوق بابت پرداخت چک به شرکت همکاران سیستم و شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران می باشد که بابت خرید و استقرار نرم افزار مالی پرداخت گردیده است

۲۱-۳ اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
.	۱,۱۸۳,۳۸۳	۲۱-۳-۱	شرکت باما
۸۱,۱۱۳	۹۱,۱۸۸	۲۱-۳-۲	کوشش آذین قشم
۸۱,۱۱۳	۹۱,۱۸۸	۲۱-۳-۲	سرمایه گذاری گلو مینکو قشم
۸۱,۱۱۳	۹۱,۱۸۸	۲۱-۳-۲	کلوندگان قشم
۴۶,۶۶۱	۵۲,۸۳۶	۲۱-۳-۲	تابان کیش
۲۹۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۷۸۳		

۲۱-۳-۱- مبلغ بدهی به شرکت باما ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تزریق نقدینگی و ۱,۰۳۲,۳۸۳ میلیون ریال مرتبط به سود سهام پرداختنی می باشد.

۲۱-۳-۲- مبالغ بدهی به اشخاص وابسته بابت تزریق نقدینگی به شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۲۶,۴۰۰ میلیون ریال تسویه شد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۴ سایر حساب های پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶۱.۱۸۷	۳۲۹.۲۱۴	۲۱-۴-۱ سپرده بیمه های پرداختنی
۰	۶۸.۰۷۲	۲۱-۴-۲ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۷.۳۲۳	۱۷.۳۲۳	۲۱-۴-۳ پیمانکار سنگ شکن
۷.۹۵۶	۱۰.۰۰۲	۲۱-۴-۴ حقوق، عیدی و مزایای کارکنان
۱۱.۵۲۵	۰	خدمات فنی گلشن - بابت خرید قطعات ماشین آلات
۶.۴۲۰	۸.۱۵۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱.۵۷۴	۱۴.۷۹۳	۲۱-۴-۵ حسابرسی تامین اجتماعی
۳.۸۵۹	۰	آشپزخانه و تهیه غذای نان و نمک
۲.۷۶۰	۰	فروشگاه هیدرولیک ایران
۳.۳۴۹	۰	مجموع خدمات تعمیرگاهی میکائیل
۴.۱۴۹	۰	پوپا تکنار
۴.۴۴۶	۱۳.۳۰۰	۲۱-۴-۶ حقوق دولتی
۲.۳۴۱	۱.۹۸۵	آهن آلات مقدم
۴.۶۴۳	۰	اورجینال پارت
۴۰.۵۰	۳.۴۶۵	کوروش تراهر
۰	۴۸۰۰	بیمه آسیا - محسن و مهدیه رجیل بخش
۰	۱.۶۳۵	بنیاد تعاون ناجا - مدیریت خدمات منابع ناجی
۰	۲.۶۴۷	شرکت کاشف نار کویر
۰	۱۱.۶۴۷	رفعتی صفر علی خدمات فنی گلشن
۰	۲.۵۵۰	کاظم امامی (فروشگاه لوازم حفاری)
۰	۲.۲۹۴	حسن رحمانی (یدک بنز رحمانی)
۰	۴.۷۲۳	فروشگاه هیدرولیک ایران - محمد رحمت نیا (رحمانی)
۰	۴.۱۷۶	جواد دهقان (رستوران زعفران)
۰	۱.۶۴۹	خدمات آهنگری اصفهان کومانسو-محمدکیانی
۲.۱۶۹	۰	سوبر شیلنگ
۲.۹۶۰	۰	آهنگری ماشین آلات
۸۹۱	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد
۱۷.۴۸۴	۱۲.۹۱۴	سایر
۳۵۹.۰۸۶	۵۱۵.۳۴۶	

۲۱-۴-۱ مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی مربوط به صورت قرارداد سال ۱۴۰۲ پیمانکاران می باشد که پس از اخذ مفاصا توسط پیمانکاران قابل پرداخت خواهد بود.

۲۱-۴-۲ مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۱-۴-۳ مانده حساب پیمانکار سنگ شکن بابت ساخت نوار نقاله و سنگ شکن مربوط به سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار مربوطه قرارداد آن تعلیق و نوار نقاله و سنگ شکن طی سال ۱۴۰۲ به قیمت کارشناس رسمی به فروش رسیده است. قابل ذکر می باشد تطبیق حساب با پیمانکار مربوطه اخذ شده است تا تاریخ تایید صورت های مالی نسبت به تسویه حساب مربوطه اقدامی صورت نپذیرفته است.

۲۱-۴-۴ مبلغ فوق بابت ذخیره مرخصی پرسنل معدن و مالیات حقوق اسفند می باشد که در فروردین ماه پرداخت گردیده است.

۲۱-۴-۵ مانده فوق بابت بدهی حسابرسی تامین اجتماعی سال مالی ۱۴۰۰ می باشد که بصورت اقساطی ماهانه پرداخت می گردد.

۲۱-۴-۶ مانده فوق بابت ذخیره حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵,۸۹۰ میلیون ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۷,۴۱۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی
۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۵۰۶	-
-	۳۲,۵۴۰
۱,۶۴۷	۹,۲۴۵
(۵,۱۵۴)	-
-	۴۱,۹۸۵

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال
مانده در پایان سال

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است

مالیات-میلیون ریال					
۱۴۰۲			۱۴۰۱		
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تخصیصی	ایبرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	۱,۶۱۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵
در حال رسیدگی	-	۹,۴۴۵	-	-	۹,۴۴۵
رسیدگی نشده	-	۳۲,۵۴۰	-	-	۳۲,۵۴۰
-	-	۴۱,۹۸۵	-	-	-

درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
۶,۴۲۳	۳۹,۵۰۲	۱۳۹۹
۱۴,۰۲۴	۱,۱۶۶,۸۹۵	۱۴۰۰
۳۷,۷۸۰	۱,۵۶۹,۴۲۴	۱۴۰۱
۱۳۰,۱۵۹	۱,۸۵۹,۸۸۶	۱۴۰۲

۲۲-۱- مالیات پرداختنی شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
۲۲-۲- با توجه به برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم، طی سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بابت فعالیت های غیر عملیاتی ذخیره مالیات محاسبه و شناسایی شده است. قابل ذکر می باشد بابت عملکرد ۱۴۰۱ در حال رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی برگ تشخیص آن صادر نشده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۴۵,۹۹۰	۸۶۰,۸۲۴
(۳۹,۴۸۷)	(۹۰,۷۱۰)
(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴

بانک - خاورمیانه
سود و کارمزد سال های اتی
سپرده های مسدودی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴

۱۸ و ۲۳ درصد - نرخ موثر ۲۵ درصد

ب - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴

۱۴۰۳

به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴

چک و سهام

۲۳-۱- بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه تعداد ۹۰ میلیون سهم از شرکت پویا زرکان آق دره به ارزش ۴,۱۹۸,۵۰۰ میلیارد ریال توسط سهامدار عمده (شرکت باما) در سنوات قبل مبلغ ۱,۶۸۹,۳۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۵۰۹,۲۰۰ میلیون ریال توثیق گردید. همچنین ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت در وجه بانک خاورمیانه صادر شده است.

۲۳-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱٪ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰/۱
میلیون ریال	دریافت های نقدی
۴۲۵,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۸,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۳,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۸,۰۰۰)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۳۱,۵۰۳	دریافت های نقدی
۶۷۵,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۶۳,۵۸۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۳۱,۵۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۳,۴۶۶)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۹۵,۱۱۴	

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶۳,۶۵۱	۰		ذوب روی اصفهان - اشخاص وابسته
۰	۱,۹۱۲	۲۴-۱	شرکت سگال صنعت فولاد کویر
۵,۰۰۰	۰		پالنده صاف
۱,۶۸۲	۶		تولیدی ریخته گری آذر سرب انگوران
۲۸۷	۶۴۵		سایر
۷۰,۶۲۰	۲,۵۶۴		

۱-۲۴- مانده حساب پیش دریافت بابت دریافت چک از مشتریان بابت خرید زغال سنگ است که درآمدهای مربوط به آن تا تاریخ تایید صورت های مالی درآمد آن محقق شده است .



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۶۹,۴۲۴	۱,۸۵۹,۸۸۶	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۶۴۷	۴۱,۹۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۰۰۰	۶۳,۵۸۰	هزینه های مالی
(۶,۷۹۳)	(۲۳۰,۱۴۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۲,۰۵۲	(۲۱۱)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۴۵,۸۱۴	۳۵۶,۶۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۳۹)	(۱,۱۵۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۷۹)	.	سود سهام
۳۲۹,۸۰۳	۲۳۰,۷۱۴	
(۱,۴۲۵,۳۱۵)	(۱,۱۵۸,۷۲۸)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۳۷۴,۸۹۰)	(۵۱۸,۴۸۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۷,۱۸۵	۱۲,۱۷۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۹۸,۱۱۵	۸۴,۲۵۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۹۳,۳۷۲)	(۶۸,۰۵۶)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۵۷۳)	۷,۵۸۶	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱,۲۷۸,۸۵۰)	(۱,۶۴۱,۲۵۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۲۰,۳۷۶	۴۴۹,۳۴۴	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷۶,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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 ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۹۵ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و ناشی از عواملی نظیر عدم سود پرداخت سهام و دریافت تسهیلات می باشد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۶۴۵,۸۰۲	۳,۲۸۷,۳۷۸	جمع بدهی
(۵۸,۰۰۸)	(۱۹۹,۹۴۸)	موجودی نقد
۱,۵۸۷,۷۹۴	۳,۰۸۷,۴۳۰	خالص بدهی
۲,۶۳۶,۲۰۰	۲,۹۷۶,۰۸۵	حقوق مالکانه
۶۰	۱۰۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- ریسک بازار

قیمت گذاری زغال سنگ حرارتی و کنسائتره براساس قیمت بازار داخلی (عرضه و تقاضا) و مصوبات هیات مدیره است تغییر در عرضه و تقاضا قیمت فروش محصولات شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد.

۲۷-۳- ریسک تورم (سایر قیمت ها)

با توجه به تغییرات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان مطابق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، شرکت در معرض ریسک افزایش هزینه فوق است. همچنین با توجه به تورم سالانه، شرکت در معرض افزایش هزینه های سربار و عمومی اداری نیز هست.

۲۷-۴- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی

عوامل بین المللی تاثیرات به نسبت کمتری را در روند، فعالیت شرکت می تواند داشته باشد ولی در سطح کلان فعالیت های این شرکت همانند سایر فعالان اقتصادی می تواند با واسطه دستخوش تغییر این عوامل باشد همچنین صادرات شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را به کار می گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک متغیر منطقی محتمل در نرخ های ارز را در طی سال ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند

۲۷-۵- ریسک نرخ ارز

هزینه خرید و نگهداری ماشین آلات معدنی و تجهیزات با نرخ ارز تغییر می کند، به همین دلیل افزایش نرخ ارز باعث افزایش هزینه های تولید و استخراج است. همچنین قیمت فروش زغال سنگ با نرخ ارز تغییر می کند. در مجموع افزایش قیمت ارز سبب رشد سودآوری شرکت می شود.

۲۷-۶- ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصول با استفاده از اطلاعات اکتشافی موجود حاصل از مطالعات و تجربیات انجام شده در برنامه ریزی تولید، پیش بینی می شود و شرکت با برنامه ریزی اصولی و نظارت حین اکتشاف این ریسک را به حداقل رسانده است.



شرکت کانی کربن طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آندوخته کافی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها، مدیریت می نماید. به دلیل تقاضای بالای خرید و فروش نقدی شرکت ریسکی از این بابت وجود ندارد.

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداختی های تجاری	۰	۴۹۴,۱۷۱	۰	۴۹۴,۱۷۱	
سایر پرداختی ها	۰	۲,۰۵۳,۵۴۴	۰	۲,۰۵۳,۵۴۴	
تسهیلات مالی	۰	۰	۶۹۵,۱۱۴	۶۹۵,۱۱۴	
مالیات پرداختی	۰	۰	۴۱,۹۸۵	۴۱,۹۸۵	
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰	
پیش دریافت ها	۰	۲,۵۶۴	۰	۲,۵۶۴	
جمع	۰	۲,۵۵۰,۲۷۹	۷۳۷,۰۹۹	۳,۲۸۷,۳۷۸	

۲۷-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	(مبالغ به میلیون ریال)
اشخاص وابسته	۸۸۹,۵۱۷	۰	۰	
سایر اشخاص	۱,۸۰۰,۸۸۸	۰	۰	
جمع	۲,۶۹۰,۴۰۵	۰	۰	



شرکت کانی کربن طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	
۱۷	۲,۷۴۰,۸۷۱	دریافتنی های تجاری
	۲,۷۴۰,۸۷۱	جمع دارایی های پولی ارزی
	۲,۷۴۰,۸۷۱	جمع دارایی های پولی ارزی
	۳,۶۰۳,۴۰۴	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۱۸۰,۸۰۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱,۳۳۲,۶۸۷	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	فروش
۱,۴۹۴,۶۸۳	

۲۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۵,۰۹۸,۰۸۷	۲,۳۵۷,۲۱۶	۲,۷۴۰,۸۷۱
۱۴۰۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۴,۰۰۵,۱۹۷	۴۰۱,۷۹۳	۳,۶۰۳,۴۰۴

۲۸-۲-۱- کلیه تعهدات ارزی شرکت مربوط به سال ۱۴۰۱ رفع تعهد گردیده است.

۲۸-۲-۲- بر اساس سامانه جامع تجارت کلیه تعهدات ارزی مربوط به سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی رفع تعهد گردیده و مطالبات ارزی مبلغ ۱,۴۵۲,۹۶۱ دلار به میانگین قیمت ۵۴۵,۰۰۰ ریال واگذار شده و الباقی آن به مبلغ ۱,۲۸۷,۹۰۹ دلار مطالبات ارزی شرکت می باشد.



۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۹-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	تأمین مالی	حق العمل کاری	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	تفصیل دریافتی - بابت تسهیلات	دریافت خدمات	اجاره ماشین آلات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پاما (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	۱۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۹۲۰۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ذوب روی اسفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۳,۴۷۵	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۱۰۲	۰	۰	۰
	شرکت کویش آذین قشم	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۱۰۰,۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری گلویپکو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۰,۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کاندگان قشم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۰,۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت تان کیش	سهامدار	-	۶,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پونا زرکان آبی دره (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۰
	شرکت سیوزهران (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۰
	شرکت معدنکاری گنبد ارسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۹۸,۴۶۶	۰	۰	۰	۱۲,۳۲۴
	شرکت خلاق ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۵۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کیمیا فراوران زرین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۸۱	۰
	شرکت پهنه‌نگار سرب و روی مرکزی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۰
	شرکت معدنی باقوت کوه پنج سیرجان	سهامدار مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۰۰
	شرکت بارگانی نیک گستر قشم	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۱۷۸,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سبنا گستر زرین	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۰
شرکت های توسعه فرآیند قشم	شرکت صنعتی معدنی آلیاژ مس	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۵۰,۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه فرآیند قشم	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۱۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه فرآیند قشم	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۸۶,۶۰۰	۱۷۸,۱۹۶	۵۰,۱۴	۳۹۱,۹۶۶	۱,۸۱۳,۵۸۲	۲۵۰,۹۲۰	۷,۵۸۱	۲۹,۸۴۴

۲۹-۱-۱ - به استثنای دریافت وجه از اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اعضای نداشته است.

۲۹-۱-۲ - بابت تفصیل دریافتی از شرکت پاما مبلغ ۲۶۵۹,۲۰۰ میلیون ریال تفصیل اعلام شده است.



شرکت کانی کربن طیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
خالص	خالص						
بدهی	طلب	بدهی					
.	.	(۱,۱۸۳,۳۸۳)	(۱,۱۸۳,۳۸۳)	.	.	شرکت پاما (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی
(۶۳,۶۵۱)	.	.	.	.	۸۷۵,۴۱۹	شرکت ذوب روی اسفهان (سهامی عام)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
.	۳۴,۰۲۸	.	.	.	۱۴,۰۹۸	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	
(۵۴۵)	.	(۶۹,۲۹۵)	.	(۶۹,۲۹۵)	.	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	
(۸۱,۱۱۳)	.	(۹۱,۱۸۸)	(۹۱,۱۸۸)	.	.	شرکت کوشش آذین	
(۸۱,۱۱۳)	.	(۹۱,۱۸۸)	(۹۱,۱۸۸)	.	.	شرکت سرمایه گذاری گلومینکو	شرکت های همگروه
(۸۱,۱۱۳)	.	(۹۱,۱۸۸)	(۹۱,۱۸۸)	.	.	شرکت کالوندگان قشم	
(۴۶,۶۶۱)	.	(۵۲,۸۳۶)	(۵۲,۸۳۶)	.	.	شرکت تالان کیش	
(۲۵۴,۱۹۶)	۳۴,۰۳۸	(۱,۵۷۹,۰۷۸)	(۱,۵۰۹,۷۸۳)	(۶۹,۲۹۵)	۸۸۹,۵۱۷	جمع کل	

۱-۲۹- شرکت هیچ گونه کاهش ارزشی بدین مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی ننموده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	شرکت پاما (سهامی عام)-اشخاص وابسته
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی
۹۰,۹۳۰	۹۰,۹۳۰	

۳۰-۳- شرکت بابت سال های ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۱۸,۴۳۷ میلیون ریال به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. قابل ذکر است سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره کافی در حساب ها شناسایی شده است. (یادداشت ۱-۴-۲۱) مدیریت شرکت بابت بیمه ، بدهی با اهمیتی را متصور نمی باشد.

۳۰-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی تسویه شده است و بابت سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که برگ مطالبه آن ابلاغ نشده است. همچنین بابت ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات حقوق و تکلیفی با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی که تا سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است فاقد بدهی می باشد لذا مدیریت شرکت بابت آن، بدهی با اهمیتی متصور نمی باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۱-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، رخ نداده است .

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۶۵۶,۲۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۱,۶۵۶ ریال برای هر سهم می باشد .

