

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیازیک 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۱ الی ۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کانی کرپن طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر مشروط

(۱) اظهار نظر مشروط
صورت‌های مالی شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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، به استثنای آثار موارد مندرج بند ۲ بخش میانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۲۲ و ۳۰-۳ طبق برگ‌های تشخیص و مطالبه مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده در حساب‌ها مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی شناسایی گردیده و نتایج رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ تا تاریخ این گزارش ابلاغ نگردیده است. طبق بررسی‌های به عمل آمده و رویه سازمان امور مالیاتی در سنوات گذشته، تخصیص ذخیره اضافی از باب موارد مذکور ضروریست لیکن تعیین میزان قطعی تعدیلات مورد لزوم، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرِس و بازرِس 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 مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) تاکید بر مطلب خاص همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۷-۲ افشا گردیده مانده اسناد دریافتنی از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان به مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه وصول نشده و ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانکهای طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام و رای توقیف کلیه حسابهای بانکی شرکت مذکور تا مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر شده است و اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات شرکت در جریان می باشد.

مسائل عمدہ حسابرسی

5) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرِس، 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، به استثنای مورد مندرج در بند ۲، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود نداشته است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال های اخیر موضوع بند ۲ این گزارش دارای تحریف با اهمیت است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷) 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 با اهمیت 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 بنیای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن، خود 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، 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 تهاجم یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی 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 یا تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 می‌رود 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

(۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام متعلق به سهامدار عمده ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

(۱۰) 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 هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۱۱) گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

(۱۳) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس و تبصره یک آن در خصوص پرداخت سود سهام سهامدار عمده در مهلت مقرر و طبق برنامه زمانبندی پرداخت سود اعلام شده رعایت نشده است.

(۱۴) 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 لزوم تشکیل واحد حسابرسی داخلی در شرکت، این موسسه به موارد دیگری از نقاط ضعف بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک‌لیست مذکور باشد، برخورد ننموده است.

شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

- (۱۵) در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی افشا شده در یادداشت توضیحی ۶-۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این ارتباط مخارجی بیش از مبلغ مصوب در مجمع عمومی صاحبان سهام انجام نشده و جزئیات آن در گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است.
- (۱۶) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۳۲، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۶ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر (حسابداران رسمی)

حسین شهبازی، مدیر عامل حسابداران رسمی ایران

محسن برشانی، مدیر مالی حسابداران رسمی ایران

۸۲۲۳۶۵

۰۰۲۸۵۲



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۵

• 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

رضا طاهرخانی

شرکت باما (سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

مصطفی خرم نژاد

شرکت سرمایه گذاری گلوبینکو قشم
(سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

همت سلامی

شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره و مدیر مالی

محمد حمید محمدی

شرکت تولیدی و صنعتی
شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

اسماعیل حاجیان نژاد



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷,۳۲۴,۵۸۹	۵,۰۰۴,۵۶۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۰۹۸,۵۶۸)	(۳,۱۹۰,۱۲۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۲۶,۰۲۲	۱,۸۱۴,۴۴۰	سود ناخالص
(۸۱۴,۵۷۶)	(۲۸۳,۰۴۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹۹,۲۱۰	۳۱۷,۹۰۸	۸ سایر درآمدها
۱,۷۱۰,۶۵۵	۱,۸۴۹,۳۰۸	سود عملیاتی
(۶۳,۵۸۰)	(۱۳۹,۹۸۲)	۹ هزینه های مالی
۲۵۴,۷۹۶	۳۰۰,۳۹۱	۱۰ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۰۱,۸۷۱	۲,۰۰۹,۷۱۶	سود قبل از کسر مالیات
(۴۱,۹۸۵)	(۳۷۰,۶۰۰)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۵۹,۸۸۶	۱,۹۷۲,۶۵۶	سود خالص
۱,۷۱۱	۱,۸۴۹	سود پایه هر سهم:
۱۴۹	۱۲۳	عملیاتی (ریال)
۱,۸۶۰	۱,۹۷۳	غیر عملیاتی (ریال)
		۱۱ 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 نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۲۰۷,۷۶۵	۲,۵۷۲,۹۲۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۶۲۱	۲۵,۲۴۱	۱۳ دارایی های نامشهود
.	۶۸۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۲۳۰,۳۸۶	۲,۵۹۸,۸۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷,۲۷۳	۵۷,۲۶۲	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۱۳۵,۴۵۲	۲,۱۹۹,۵۱۷	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲,۶۹۰,۴۰۵	۱,۷۶۵,۲۴۱	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۹,۹۴۸	۲۴,۴۰۹	۱۸ موجودی نقد
۴,۰۳۳,۰۷۷	۴,۰۴۶,۴۲۹	جمع دارایی های جاری
۶,۲۶۳,۴۶۳	۶,۶۴۵,۲۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۸۷۶,۰۸۵	۲,۰۴۸,۷۴۲	سود انباشته
۲,۹۷۶,۰۸۵	۳,۱۴۸,۷۴۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های جاری
۲,۵۴۷,۷۱۵	۱,۵۸۳,۱۸۱	۲۱ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱,۹۸۵	۶۵,۸۴۴	۲۲ مالیات پرداختنی
.	۱,۲۲۳,۳۱۸	۲۳ سود سهام پرداختنی
۶۹۵,۱۱۴	۵۹۸,۶۲۵	۲۴ تسهیلات مالی
۲,۵۶۴	۲۵,۵۷۵	۲۵ پیش دریافت ها
۳,۲۸۷,۳۷۸	۳,۴۹۶,۵۴۴	جمع بدهی ها
۶,۲۶۳,۴۶۳	۶,۶۴۵,۲۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



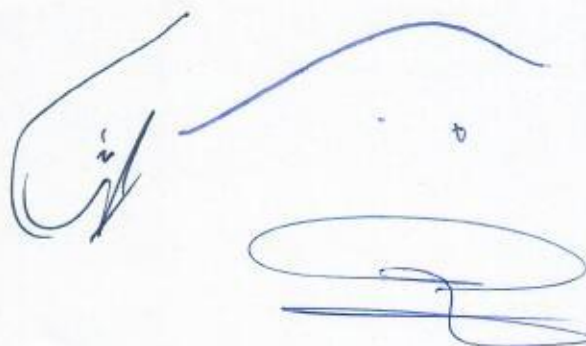
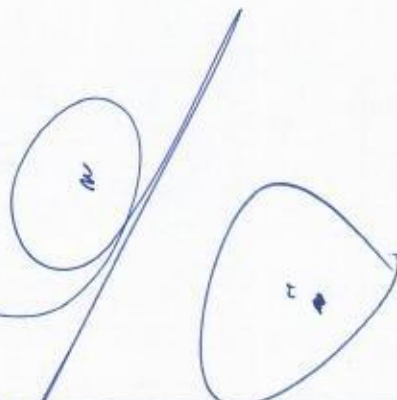


شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۲۰۰	۲,۶۳۶,۲۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۱,۱۵۹,۸۸۶	۱,۱۵۹,۸۸۶
سود سهام مصوب	۰	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۰۸۵	۲,۹۷۶,۰۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۱,۹۷۲,۶۵۶	۱,۹۷۲,۶۵۶
سود سهام مصوب	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۷۴۲	۳,۱۴۸,۷۴۲

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۴۴۹,۳۴۴	۲,۵۱۱,۹۷۱	۲۶
۰	(۱۳,۲۰۰)	۲۲-۱
۴۴۹,۳۴۴	۲,۴۹۸,۷۷۰	
۳۶۸,۹۲۳	۱۳,۰۰۰	
(۶۶۳,۷۶۰)	(۵۹۴,۸۹۲)	
(۱۳,۷۴۴)	(۵,۱۸۱)	
۲۵,۰۰۴	(۶۸۸)	
(۲۴,۷۹۳)	۲,۷۶۸	
۱,۱۵۰	(۵۸۴,۹۹۳)	
(۳۰۷,۲۲۰)	۱,۹۱۳,۷۷۸	
۱۴۲,۱۲۴		
۶۷۵,۰۰۰	۷۱۸,۳۵۴	
(۳۳۱,۵۰۳)	(۸۲۳,۷۰۲)	
(۴۳,۴۶۶)	(۱۳۱,۱۲۳)	
۱۸۶,۴۰۰	۰	
(۴۸۶,۶۱۷)	(۱,۶۶۶,۴۴۶)	
۰	(۱۸۶,۴۰۰)	
(۱۸۶)	(۲,۰۸۹,۳۱۷)	
۱۴۱,۹۳۹	(۱۷۵,۵۳۹)	
۵۸,۰۰۸	۱۹۹,۹۴۸	
۱۹۹,۹۴۸	۲۴,۴۰۹	

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 مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی از سهامداران

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

استرداد دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت کانی کربن طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کانی کربن طیس 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 طیس 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۴ 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 پاما (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت خراسان جنوبی و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان طیس و محل معدن واقع در کیلومتر ۶۷ جاده طیس به یزد است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن ایران، کانه آرای، 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 است.

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

تاریخ مجوز	شماره	ظرفیت (سالانه)	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۱/۱/۱۹۰۴۲	۱۰۰.۰۰۰	تن	کنسانتره زغالسنگ (در حال بهره برداری)
۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۲۰۷۵	۲۵۰.۰۰۰	تن	زغالسنگ حرارتی (در حال بهره برداری)
۱۳۸۵/۰۸/۰۱	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.

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۵۳	۱۵۳	کارکنان معدن - قراردادی
۲۶	۱۹	کارکنان اداری - قراردادی
-	۳	قرارداد ساعتی - قراردادی
۱۷۹	۱۷۵	

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجزای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است.
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، لازم الاجرا در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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 آتی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 ماهه 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 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
دریافتی های ارزی	دلار	۶۸۱،۲۰۳	نرخ توافقی سامانه جامع تجارت
در دسترس بودن			

- 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 کرین طبیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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، باتوجه 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 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 ومنصوبات	۶، ۱۰، ۵، ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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، 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 - برداشت زغال کلی هر دوره * بهای تمام شده معدن ذخیره برآوردی

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- 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 بر امکان 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 یابد. 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 فروزی 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	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	مواد ناریه

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 پایان هر سال پرداخت و به حساب هزینه همان سال منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

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- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر 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 بکارگیری 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 و ۲-۶ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده با الگوی مصرف و تغییر (حسابداران رسمی) و تغییر در مفاهیم اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت کانی کرین طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		داخلي
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶,۴۲۴,۰۰۷	۱۶۵,۹۹۶	۴,۰۴۴,۳۵۸	۱۰۴,۳۴۷	زغال سنگ حرارتی
۲۸۳,۸۵۸	۳,۲۵۷	۴۹۳,۶۵۶	۶,۰۳۳	کنسانتره زغال سنگ
.	.	۴۶۶,۵۴۸	۲۴,۵۵۵	زغال سنگ کم عیار
۶,۷۰۷,۸۶۵		۵,۰۰۴,۵۶۱		
۶۱۶,۷۲۴	۳۳,۲۱۵	.	.	صادراتی
۷,۳۲۴,۵۸۹		۵,۰۰۴,۵۶۱		زغال سنگ حرارتی

۵-۱- با توجه به ورود شرکت به فرایورس و الزام عرضه کالا از طریق بورس انرژی، کلیه مقررات مربوطه توسط این شرکت در خصوص فروش محصولات به اشخاص وابسته نیز رعایت شده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات شرکت توسط هیات مدیره و باتوجه به عرضه و تقاضا تعیین گردیده است و از قیمت پایه انجمن زغال سنگ بالاتر بوده است.

۵-۲- فروش خالص داخلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			یادداشت	زغال سنگ حرارتی
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار - تن	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار - تن		
۲۷	۱,۷۹۳,۴۷۵	۴۱,۸۳۹	۲۴	۱,۱۸۴,۰۰۰	۲۹,۶۰۰	۵-۲-۱	اشخاص وابسته
۶۹	۴,۶۳۰,۵۳۱	۱۲۴,۱۵۷	۵۷	۲,۸۶۰,۳۵۸	۷۴,۷۴۷	۵-۲-۲	سایر مشتریان
۹۶	۶,۴۲۴,۰۰۷	۱۶۵,۹۹۶	۸۱	۴,۰۴۴,۳۵۸	۱۰۴,۳۴۷		
.	۲۰,۱۰۷	۲۲۳	.	۱۸,۳۳۲	۲۰۴	۵-۲-۱	کنسانتره زغال سنگ
۴	۲۶۳,۷۵۱	۳,۰۳۴	۹	۴۷۵,۳۲۴	۵,۸۲۹	۵-۲-۲	اشخاص وابسته
۴	۲۸۳,۸۵۸	۳,۲۵۷	۱۰	۴۹۳,۶۵۶	۶,۰۳۳		سایر مشتریان
.	.	.	۹	۴۶۶,۵۴۸	۲۴,۵۵۵	۵-۲-۲	زغال سنگ کم عیار
							سایر مشتریان
۱۰۰	۶,۷۰۷,۸۶۵		۱۰۰	۵,۰۰۴,۵۶۱			

۵-۲-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	زغال سنگ حرارتی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱,۷۹۳,۴۷۵	۴۱,۸۳۹	۱,۱۸۴,۰۰۰	۲۹,۶۰۰	۵-۲-۱-۱	ذوب روی اصفهان
۱,۷۹۳,۴۷۵	۴۱,۸۳۹	۱,۱۸۴,۰۰۰	۲۹,۶۰۰		
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	کنسانتره زغال سنگ
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۲۰,۱۰۷	۲۲۳	۱۸,۳۳۲	۲۰۴	۵-۲-۱-۱	شاهین روی سیاهان
۲۰,۱۰۷	۲۲۳	۱۸,۳۳۲	۲۰۴		
۱,۸۱۳,۵۸۲	۴۲,۰۶۲	۱,۲۰۲,۳۳۲	۲۹,۸۰۴		

۵-۲-۱-۱- فروش به شرکت ذوب روی اصفهان و شاهین روی سیاهان (اشخاص وابسته) از طریق بورس انرژی و فروش به سایر مشتریان خارج از بورس انجام شده است.



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲-۲- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۱,۸۹۲,۰۶۵	۵۱,۲۴۳	۱,۸۲۷,۱۴۳	۵۰,۰۹۸
۱,۹۸۸,۶۹۵	۴۹,۶۹۶	۷۹۴,۱۳۰	۱۸,۶۵۹
۳۹,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۵	۱۰۱,۰۱۸	۲,۷۳۷
۸۴,۶۱۱	۲,۲۳۰	.	.
۳۸۲,۳۸۷	۱۰۰,۰۶۳	.	.
۱۶,۹۵۹	۴۸۲	.	.
.	.	۱۰۰,۳۰۹	۲,۲۷۹
۲۳۵,۹۱۴	۹,۴۵۳	۳۷,۷۵۸	۹۷۴
۴,۶۳۰,۵۳۱	۱۲۴,۱۵۷	۲,۸۶۰,۳۵۸	۷۴,۷۴۷

زغال سنگ حرارتی :

معادن زغال سنگ دامغان
فرو آلیاژ تام
نمکهای باریم و استرانسیوم آسیا
کاوشگران سیاه کانی سهند آذربایجان
صنایع فروآلیاژ پارس دامغان
تولیدی ریخته گری آذر سرب انگوران
پیشگامان کرین کرمان پالایش
سایر

کنسانتره زغال سنگ :

۲۲۱,۱۷۸	۲,۵۵۴	۳۶۷,۷۱۶	۴,۵۷۶
۱۶,۹۸۵	۱۸۶	.	.
۱۳,۵۱۵	۱۶۲	۳۴,۶۰۶	۴۳۲
.	.	۴۳,۵۳۸	۴۸۴
۱۲۰,۷۴	۱۳۲	۲۹,۴۶۴	۳۳۷
۲۶۳,۷۵۱	۳,۰۳۴	۴۷۵,۳۲۴	۵,۸۲۹

شرکت پایا کرین اکسیر بین الملل
شرکت کانی کویش
شرکت کرین گستر قوس
گلشن کانیا ماهان
سایر

زغال سنگ کم عیار

.	.	۲۹۴,۵۹۷	۱۵,۵۰۵
.	.	۱۷۱,۴۵۱	۹,۰۲۴
.	.	۵۰۰	۲۶
.	.	۴۶۶,۵۴۸	۲۴,۵۵۵

کبچان نورد مهم ایرانیان
شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان
شرکت سگال صنعت فولاد کویر

۵-۲-۳- مقدار فروش زغال سنگ حرارتی با توجه به شرایط بحرانی قطعی برق و کمبود سوخت نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۵	۳۷	۱,۵۱۲,۴۷۵	(۲,۵۳۱,۸۸۳)
(۳۵)	.	.	.
۵۸	۵۳	۲۵۹,۸۷۴	(۲۳۳,۷۸۲)
.	۹	۴۲,۰۹۱	(۴۲۴,۴۵۷)
.	۳۶	۱,۸۱۴,۴۴۰	(۳,۱۹۰,۱۲۲)

زغال سنگ حرارتی
زغال صادراتی
کنسانتره زغال سنگ
زغال سنگ کم عیار
زغال سنگ

۵-۲-۳- افزایش حاشیه سود کلی شرکت ناشی از توقف صادرات زغال سنگ و کاهش نسبت باطله برداری به زغال می باشد.



شرکت گانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳					
جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارתי	جمع	زغال سنگ کم عیار	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتي	یادداشت
۴,۳۱۰,۵۱۷	۸۶,۳۱۰	۴,۲۲۴,۳۰۷	۲,۵۰۵,۴۰۴	۳۳۰,۹۲۱	۲۰۰,۴۳۲	۱,۹۷۴,۰۵۱	۶-۱ مواد مستقیم-استخراج
۲۸۰,۱۶۰	۵۶۰۳	۲۷۴,۵۵۷	۳۵۱,۰۹۸	۳۱,۵۹۹	۲۳,۱۶۵	۲۹۶,۳۳۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
۹۶۷,۸۹۳	۵۴,۴۰۳	۹۱۳,۴۹۰	۱,۳۲۹,۱۴۰	۶۱,۹۳۷	۹۱,۶۵۸	۱,۱۷۵,۵۴۵	۶-۳ سربار
۵,۵۵۸,۵۷۱	۱۴۶,۳۱۷	۵,۴۱۲,۳۵۴	۴,۱۸۵,۶۴۲	۴۲۴,۴۵۷	۳۱۵,۲۵۵	۳,۴۴۵,۹۳۰	جمع هزینه های تولید
(۴۲۶,۳۱۹)	۵۵۳	(۴۲۶,۸۷۲)	(۹۶۱,۶۲۵)	۰	(۲۷,۰۱۴)	(۹۳۴,۶۱۱)	۱۶ کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۵,۱۳۲,۲۵۲	۱۴۶,۷۷۰	۴,۹۸۵,۴۸۲	۳,۲۲۴,۰۱۷	۴۲۴,۴۵۷	۲۸۸,۲۴۱	۲,۵۱۱,۳۱۹	بهای تمام شده ساخت
(۳۳,۶۸۴)	(۲۸,۴۹۲)	(۵,۱۹۳)	(۳۳,۸۹۶)	۰	(۵۴,۴۵۹)	۲۰,۵۶۴	۱۶ کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵,۰۹۸,۵۶۸	۱۱۸,۲۷۸	۴,۹۸۰,۲۹۰	۳,۱۹۰,۱۲۲	۴۲۴,۴۵۷	۲۳۳,۷۸۲	۲,۵۳۱,۸۸۳	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی



شرکت کانی گرین طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱ پهای تمام شده مواد مستقیم مصرف شده استخراج

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
	زغال سنگ	کنسانتره	زغال سنگ کم	زغال سنگ	کنسانتره	جمع
	حرارتی	زغال سنگ	عیار	حرارتی	زغال سنگ	جمع
۶-۱-۱ پیمانکاران - هزینه استخراج	۱,۳۳۸,۱۴۶	۱۳۶,۰۳۷	۲۲۶,۲۷۸	۱,۷۰۰,۴۶۰	۶۷,۵۲۲	۳,۳۷۶,۱۲۴
حمل باطله برداری	۱۷۰,۶۹۷	۱۷,۲۸۶	۲۸,۰۸۹	۲۱۶,۰۷۲	۴,۵۱۹	۲۲۵,۹۳۵
استهلاک معادن	۱۶۲,۶۴۰	۱۶,۴۷۰	۲۶,۷۶۴	۲۰۵,۸۷۳	۲,۶۷۰	۱۳۳,۵۰۳
مواد تاربه و آتشباری	۲۹۵,۶۲۷	۲۹,۹۳۷	۴۸,۶۴۷	۳۷۴,۲۱۱	۱۱,۳۱۴	۵۶۵,۶۹۷
فنی و مهندسی - حفاری	۶,۹۴۱	۷۰۳	۱,۱۴۲	۸,۷۸۷	۱۸۵	۹,۲۵۹
جمع هزینه های استخراج	۱,۹۷۴,۰۵۱	۲۰۰,۴۳۲	۳۳۰,۹۲۱	۲,۵۰۵,۴۰۴	۸۶,۲۱۰	۴,۳۱۰,۵۱۷

۶-۱-۱ کاهش هزینه های استخراج در سال مالی مورد گزارش ناشی از کاهش عمده عملیات باطله برداری بوده است.

۶-۲ - دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
	زغال سنگ	کنسانتره	زغال سنگ کم	زغال سنگ	کنسانتره	جمع
	حرارتی	زغال سنگ	عیار	حرارتی	زغال سنگ	جمع
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۸,۸۷۹	۱۳,۸۰۰	۱۹,۰۵۶	۲۱۱,۷۳۶	۳,۲۹۵	۱۶۴,۷۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۴۵,۱۳۹	۳,۷۵۹	۴,۸۳۶	۵۳,۷۳۴	۸۴۴	۴۲,۲۰۱
حق اولاد و بن و حق مسکن	۴۱,۱۴۷	۳,۳۵۸	۴,۴۰۲	۴۸,۹۰۶	۷۶۸	۳۸,۳۸۴
بازخرید مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱۴,۱۶۰	۹۷۵	۱,۴۹۷	۱۶,۶۳۲	۳۲۲	۱۶,۰۷۸
عیدی و پاداش	۱۵,۸۰۱	۱,۲۱۷	۱,۶۸۳	۱۸,۷۰۱	۳۵۶	۱۷,۸۰۳
ایاب و نهاب	۱,۲۰۹	۵۶	۱۲۵	۱,۳۸۹	۱۹	۹۳۱
	۲۹۶,۳۳۴	۲۳,۱۶۵	۳۱,۵۹۹	۳۵۱,۰۹۸	۵,۶۰۳	۲۸۰,۱۶۰

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد مربوط به افزایش پرسنل و افزایش نرخ می باشد قابل ذکر می باشد هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بر اساس مراکز هزینه واحد های تولیدی و بر مبنای حجم تولید کالا تسهیم می شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳- سر بار تولید:

سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			یادداشت	
جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	جمع	زغال سنگ کم عیار	کنسانتره زغال سنگ		
۱۷۵,۲۱۷	۳,۵۰۴	۱۷۱,۷۱۳	۲۵۰,۱۲۳	۱۵,۰۰۷	۱۲۵,۰۰۶	۶-۳-۱	دستمزد غیر مستقیم
۱۹۷,۹۵۳	۳,۹۵۹	۱۹۳,۹۹۴	۲۶۷,۹۴۱	۱۶,۰۷۶	۱۳۳,۹۹۷	۶-۳-۲	قطعات مصرفی ماشین آلات و تجهیزات
۲۱۹,۲۳۸	۴,۳۸۵	۲۱۴,۸۵۴	۲۲۳,۵۳۰	۲۰,۳۲۹	۴,۲۵۹		استهلاک
۲۶,۰۹۵	۵۲۲	۲۵,۵۷۴	۷,۰۶۲	۱۴۱	۵۶۵		لوازم فنی و وسایل مصرفی
۴۷,۱۷۷	۹۴۴	۴۶,۲۳۴	۱۸۳,۶۵۲	۱۰,۰۱۹	۱۶,۵۲۹		حمل و نقل و تخلیه عمومی
۶۵,۳۹۲	۱,۳۰۸	۶۴,۰۸۴	۶۰,۵۵۶	۶۰۶	۶۰,۵۵۶		سوخت و روشن مصرفی ماشین آلات
۵۸,۵۹۷	۱,۱۷۲	۵۷,۴۲۵	۷۰,۰۱۴	۷۰۰	۷,۰۰۱		پذیرایی و اهدار خانه و رستوران
۲۷,۹۲۳	۵۵۸	۲۷,۳۶۵	۲۸,۶۲۸	۵۷۳	۲,۵۷۷		هزینه بیمه دارایی ثابت
۶,۰۶۵	۱۲۱	۵,۹۴۴	۶,۰۱۷	۱۸۱	۴۸۱		مواد غیر مستقیم
۱۳,۱۴۵	۲۶۳	۱۲,۸۸۲	۱۳,۵۲۱	۱۳۵	۱,۳۵۲		آزمایش و نمونه گیری
۲۳,۲۹۳	۴۶۶	۲۲,۸۲۷	۳۳,۹۰۵	۶۷۸	۳,۰۵۱		هدایا و بن غیر نقدی
۱۳,۷۸۰	۲۷۶	۱۳,۵۰۴	۳۵,۳۰۹	۳۵۳	۳,۵۳۱		حقوق دولتی معدن
۱۴,۹۶۲	۲۹۹	۱۴,۶۶۳	۱۱,۴۲۵	۲۲۹	۱,۱۴۳		هزینه بیمه عمر و حوادث
۲۵,۴۵۵	۵۰۹	۲۴,۹۴۶	۳۳,۶۷۹	۳۳۷	۳,۳۶۸		هزینه های سفر و مأموریت
۰	۰	۰	۵,۰۶۷۰	۵,۵۷۴	۴۵,۰۹۶	۶-۳-۳	آب مصرفی
۵۳,۵۹۹	۳۶,۱۱۷	۱۷,۴۸۲	۵۳,۱۰۸	۰	۱۵,۸۴۲		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۹۶۷,۸۹۳	۵۴,۴۰۳	۹۱۳,۴۹۰	۱,۳۲۹,۱۴۰	۶۱,۹۳۷	۹۱,۶۵۸		

- ۶-۳-۱- افزایش هزینه دستمزد غیرمستقیم ناشی از افزایش حقوق دستمزد سالاته و افزایش پرسنل خدماتی بوده است .
۶-۳-۲- افزایش هزینه قطعات یدکی و ابزار آلات به علت افزایش قیمت قطعات یدکی ماشین آلات نسبت به سال قبل است.
۶-۳-۳- هزینه آب مصرفی در سال های قبل توسط پیمانکار تهیه می گردید ولی در سال ۱۴۰۳ توسط کارفرما انجام می گردد.
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 (سالانه)	ظرفیت عملی (سالانه)	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲
زغال سنگ حرارتی	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۲۸	۱۸۱,۵۲۵	۲۱۴,۶۱۲
کنسانتره زغال سنگ	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۵	۶,۱۵۵	۳,۹۴۲

- ۶-۴-۱- ظرفیت اسمی تولید و استخراج زغال سنگ حرارتی طبق پروانه 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 ۳ سال (۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲) محاسبه شده است.
۶-۴-۳- کاهش تولید زغال سنگ با توجه به کاهش فروش در سال جاری نسبت به سال قبل بوده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی		
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
هزینه های فروش		
حق العملکاری و انبارداری صادراتی	۰	۳۰۶,۱۰۷
حمل و نقل صادراتی	۰	۳۹۳,۷۰۳
	۰	۶۹۹,۸۱۰
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۷۹,۶۵۰	۴۷,۴۵۰
۷-۲ پاداش و مزایای غیر نقدی	۵۰,۴۴۷	۱۳,۹۰۱
پاداش هیات مدیره	۱۸,۰۰۰	۹,۸۰۰
استهلاک	۶,۶۹۱	۳,۹۱۰
۷-۳ کارمزد بورس و ضمانت نامه	۵,۸۵۳	۲,۴۳۷
آبدارخانه و پذیرایی	۱۲,۱۱۶	۱۰,۸۲۰
قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۵,۱۶۷	۳,۴۵۶
شارژ ساختمان و قبوض مصرفی	۵,۴۰۲	۳,۲۵۹
حق حضور جلسات هیات مدیره	۴,۴۰۰	۲,۸۸۰
بیمه دارایی ثابت و حوادث گروهی	۱,۶۱۷	۸۴۵
۷-۴ هزینه های ثبتی	۱۲,۰۳۶	۵,۱۰۵
ملزومات و نوشت افزار	۶۱۴	۱۶۴
بهداشت و درمان	۳۴۸	۱۲۹
۷-۵ اجاره ساختمان	۵۹,۸۴۸	۸,۱۷۵
هزینه حسابرسی	۳,۲۸۵	۱,۶۵۰
۷-۶ هزینه مسئولیت اجتماعی	۱,۰۰۰	۰
سایر	۱۶,۵۶۷	۷۸۴
	۲۸۳,۰۴۰	۱۱۴,۷۶۶
	۲۸۳,۰۴۰	۸۱۴,۵۷۶

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا به علت افزایش تعداد نیروی انسانی و افزایش حقوق و دستمزد براساس مصوبات شورای عالی کار است.

۷-۲- افزایش مزایای غیرنقدی و پاداش پرسنل ناشی از افزایش کمک هزینه غیرنقدی می باشد.

۷-۳- کارمزد صدور ضمانت نامه مربوط به تمدید ضمانت نامه مربوط به بابت عرضه زغال سنگ در بورس انرژی می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های ثبتی بابت مرکزوکلا و کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضائیه بابت ارزش گذاری دارایی شرکت می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه اجاره ناشی از انتقال دفتر مرکزی به ساختمان سعیدی از ابتدای بهمن سال ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۶- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه مسئولیت اجتماعی تصویب شد که بابت بازسازی پاسگاه نیروی انتظامی طبس و مرکز آموزش امام علی و سایر موارد هزینه گردید.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	۳۱۷,۹۰۸	۲۹۹,۲۱۰

سود تسعیر ارز دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	۱۳۹,۹۸۲	۶۳,۵۸۰

وام های دریافتی
بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت
	۱۳۵,۲۴۰	۳۹,۸۴۴	۱۰-۱
	۱۳,۰۰۰	۲۳۰,۱۴۱	۱۰-۲
	۲,۷۶۸	۱,۱۵۰	
	(۱۶,۷۹۸)	۲۱۱	
	۱۶۶,۱۸۱	(۱۸,۴۳۷)	
	-	۱,۸۸۷	
	۳۰۰,۳۹۱	۲۵۴,۷۹۶	

درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات-اشخاص وابسته
سود فروش دارایی های ثابت -اشخاص وابسته
سود سپرده بانکی
سود و زیان حاصل از خریدوفروش سهام
بیمه تامین اجتماعی
سود حاصل از واردات و فروش شمش طلا
سایر

۱۰-۱- درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات براساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری و مربوط به شرکت های اشخاص وابسته می باشد که در (یادداشت ۲۹) افشا گردیده است.

۱۰-۲- سود و زیان بابت فروش دارایی ثابت مربوط به سود فروش یک دستگاه حفاری به شرکت سوژمیران به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال که توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و برگ کارشناسی صادر گردیده است.

۱۰-۳- مبلغ فوق بابت واردات و فروش شمش طلا از محل مطالبات ارزی بوده است

۱۱ مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	۱,۸۴۹,۳۰۸	۱,۷۱۰,۶۵۵
	-	-
	۱,۸۴۹,۳۰۸	۱,۷۱۰,۶۵۵
	۱۶۰,۴۰۹	۱۹۱,۲۱۶
	(۳۷,۰۶۰)	(۴۱,۹۸۵)
	۱۲۳,۳۴۹	۱۴۹,۲۳۱
	۱,۹۷۲,۶۵۶	۱,۸۵۹,۸۸۶
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۴/۲۹
تعداد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص بعد از مالیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

جمع	ابزار آلات	منصوبات	اثاثه و منقبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	معادن	حفاری و معادن	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۵۳۵,۵۹۳	۱,۳۴۲	۳۱,۸۷۳	۳۹۶,۷۸۶	۷۴۷,۳۲۱	۱,۱۵۹,۳۳۵	۱۴,۹۰۰	۱۴۶,۱۶۳	۳۷,۹۶۳			
۶۵۷,۳۳۵	۱,۴۷۱	۲,۳۳۸	۶۳,۵۲۱	۸۷۰,۳۰۱	۵۰۱,۵۵۲	۸۲	۴۵۰	-			
(۲۱۳,۳۰۹)	-	-	-	(۱۶۰,۲۰۴)	-	-	(۱۸,۸۹۳)	(۳۴,۱۱۲)			
۱۲,۵۸۹	-	-	-	۶,۱۶۴	-	-	۶,۴۲۵	-			
۲,۹۹۲,۳۰۸	۲,۸۱۳	۳۵,۱۱۱	۴۶۰,۳۰۷	۶۸۰,۳۱۳	۱,۶۶۰,۷۸۷	۱۴,۹۸۲	۱۳۴,۱۴۵	۳,۸۵۱			
۷۹۸,۶۹۶	-	۵,۳۲۳	۵۹,۳۹۹	۶۱۵,۹۹۳	۶۷۳,۴۸۱	-	-	-			
(۲,۷۵۲)	-	-	-	(۲,۷۵۲)	-	-	-	-			
۳,۷۸۸,۲۵۲	۲,۸۱۳	۴۰,۳۳۳	۵۱۹,۷۰۶	۷۳۹,۱۵۴	۲,۳۳۳,۲۶۸	۱۴,۹۸۲	۱۳۴,۱۴۵	۳,۸۵۱			
۵۰۳,۷۱۹	۵۴۵	۹,۶۴۲	۱۲۲,۴۱۹	۳۰۷,۱۶۸	۵۴,۳۳۸	۲,۴۹۹	۶,۲۰۹	-			
۳۵۶,۳۵۱	۱,۴۱۰	۶,۵۸۲	۷۱,۱۳۴	۱۳۵,۱۶۸	۱۳۳,۵۰۳	۱,۴۸۶	۶,۹۷۷	-			
(۷۶,۴۲۷)	-	-	-	(۷۱,۵۶۰)	-	-	(۲,۸۶۷)	-			
۷۸۴,۵۴۳	۱,۹۵۵	۱۶,۳۲۴	۱۹۳,۵۴۳	۳۷۰,۷۷۶	۱۸۷,۷۴۱	۳,۹۸۵	۱۰,۳۱۹	-			
۴۳۳,۵۳۳	۸۵۸	۷,۷۸۲	۸۱,۵۱۵	۱۲۹,۵۲۶	۲۰۵,۸۷۳	۱,۴۸۷	۶,۴۸۲	-			
(۲,۷۵۲)	-	-	-	(۲,۷۵۲)	-	-	-	-			
۱,۳۱۵,۳۳۵	۲,۸۱۳	۲۴,۰۰۶	۳۷۵,۰۵۸	۴۹۷,۵۶۱	۳۹۳,۶۱۴	۵,۴۷۲	۱۶,۸۰۱	-			
۲,۵۷۲,۹۲۸	-	۱۶,۳۲۸	۳۴۴,۶۴۸	۳۴۱,۵۹۳	۱,۹۳۹,۶۵۴	۹,۵۱۰	۱۱۷,۳۴۴	۳,۸۵۱			
۳,۲۰۷,۷۶۵	۸۵۸	۱۸,۸۸۷	۲۶۶,۷۶۴	۳۰۹,۵۳۷	۱,۴۷۳,۰۴۶	۱۰,۹۹۷	۱۳۳,۸۲۶	۳,۸۵۱			

۱۲-۱- زمین شرکت مربوط به مهمانسرای طبس به مبلغ ۳,۸۵۱ میلیون ریال در طبس به متراژ ۵۷۵ متر مربع می باشد.

۱۲-۲- افزایش دارایی ثابت حفاری و معادن مربوط به مخارج آماده سازی پیت سوم می باشد که صورت وضعیت های شرکت سما کوش به مبلغ ۸۰۸,۷۷۲ میلیون ریال به دارایی ها اضافه شده است و خاکبرداری، باطله برداری و راهسازی و ... تحت طبق حفاری و معادن انعکاس یافته است که روش و نرخ استهلاک آن به شرح یادداشت ۲-۶ محاسبه گردیده است.

۱۲-۳- دارایی ثابت مشهود تار ارزش ۴,۶۱۷,۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- افزایش در مبلغ ماشین آلات و تجهیزات مربوط تعمیرات اساسی می باشد.

۱۲-۵- فروش یک دستگاه حفاری به شرکت سوزمیران (اشخاص وابسته) به دلیل عدم نیاز شرکت به این دستگاه می باشد که در (یادداشت ۱۰) افشا گردیده است.

۱۲-۶- افزایش در مبلغ وسایل نقلیه مربوط تعمیرات اساسی می باشد.



شرکت کانی گرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	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
۱۱,۲۸۶		۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۶۰۹	۲,۵۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۷۴۴	۰	۰	۷,۵۸۶	۰	۶,۱۵۸	۰	افزایش
۲۵,۰۳۰	۰	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۷۶۷	۲,۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۱۸۱	۴,۷۳۱	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	افزایش
۳۰,۲۱۱	۴,۷۳۱	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۷,۲۱۷	۲,۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
							استهلاک انباشته
۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۹۶	۱,۹۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵	۲۵۵	استهلاک
۲,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۲۴۱	۲,۱۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۶	۲۵۵	افزایش
۴,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۷	۲,۴۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۵,۲۴۱	۴,۷۳۱	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۴,۶۷۰	۱۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۲,۶۲۱		۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۵۲۵	۳۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۳، 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 اقدام به انعقاد قرارداد و خرید نرم افزار مالی از شرکت همکاران سیستم نموده است که پیش پرداخت فوق بابت استقرار نرم افزار در خرداد ۱۴۰۳ بوده است.

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۶۸۸	۰	۶۸۸
۱۴-۱		مبلغ دفتری

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۶۰۰,۰۰۰		۶۱۴	۶۱۴	-	۰
۶۰,۰۰۰		۷۴	۷۴	-	۰
۶۶۰,۰۰۰	زیر ۱ درصد	۶۸۸	۶۸۸		۰

(فرا بررسی):

تدبیر معدن امید

تجلی تدبیر ایرانیان

۱۴-۱-۱- با توجه به عضویت در هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر، شرکت دارای نفوذ قابل ملاحظه می باشد، لیکن با توجه به کم اهمیت بودن فعالیت شرکت تدبیر معدن امید و تجلی تدبیر ایرانیان، از بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه صرف نظر گردید.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت مواد		
صنایع شیمیایی اصفهان - مواد ناریه معدن	۰	۳,۵۵۹
صنایع شهید زین الدین - مواد ناریه معدن	۵,۲۸۰	۰
صنایع شیمیایی پارچین - مواد ناریه معدن	۰	۶۸۲
	۵,۲۸۰	۴,۲۴۱
پیش پرداخت هزینه ها		
سید کمال موسوی	۱۵-۱	۲۴,۹۹۷
بیمه البرز	۱۵-۲	۲۸,۰۹۲
حسین معصومی - پخش مواد غذایی		۴۰۰
سایر		۱۰,۲۳۸
کسر می شود:		۳۱,۰۷۶
تهاتر با اسناد پرداختنی	۲۱-۲	(۵,۶۳۰)
		(۲۸,۰۴۴)
		۳,۰۳۲
		۷,۲۷۳
		۵۷,۲۶۲

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت چک های اجاره ساختمان دفتر تهران می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت به بیمه البرز بابت بیمه تکمیلی پرسنل در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۱,۰۶۱	۲۷,۴۵۹	۲,۱۰۶	۴۸,۰۲۲
۱,۴۱۶	۹۸,۸۵۸	۱,۲۹۴	۴۴,۳۹۹
۷۴,۸۱۹	۱,۷۵۴,۰۶۰	۳۴,۸۴۷	۸۱۹,۴۴۹
۱,۳۸۶	۲۷,۰۱۴	۰	۰
۷۸,۶۸۲	۱,۹۰۷,۳۹۰	۳۸,۲۴۷	۹۱۱,۸۷۰
۰	۱۸۷,۳۲۳	۰	۱۲۱,۷۲۳
۰	۱۰۴,۸۰۵	۰	۱۰۱,۸۵۹
۰	۲۹۲,۱۲۷	۰	۲۲۳,۵۸۲
۷۸,۶۸۲	۲,۱۹۹,۵۱۷	۳۸,۲۴۷	۱,۱۳۵,۴۵۲

زغال سنگ حرارتی (محصول)

کنسائتره زغال سنگ (محصول)

درجریان زغال سنگ استخراجی

درجریان کنسائتره زغال سنگ

موجودی زغال سنگ

قطعات و لوازم یدکی

مواد ناریه

۱۶-۱- موجودی کالا و انبار قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه و انفجار و سیل است. و هم چنین (موجودی انبار مواد ناریه طبق قرارداد منعقد شده با بنیاد تعاون ناجا تحت حفاظت نیروی انتظامی می باشد).



شرکت گانی گرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	جمع	جمع
تجاری			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته			
شاهین روی سپاهان	۳۳,۲۶۳	۳۳,۲۶۳	۱۴,۰۹۸
سایر اشخاص			
پیشگامان گرین کرمان پالایش	۱۳۳,۳۸۵	۱۳۳,۳۸۵	-
پایا گرین اکسیر بین الملل	۱۶۵,۸۳۴	۱۶۵,۸۳۴	۱۰۲,۱۶۸
تدبیر خدمات نفیس ایرانیان	۳۷۶,۳۸۸	۳۷۶,۳۸۸	-
سایر	۳۰,۹۸۹	۳۰,۹۸۹	۶۷,۹۶۳
	۷۲۹,۷۵۹	۷۲۹,۷۵۹	۱۸۴,۲۲۹
کسر می شود:			
تهاتر با پیش دریافت ها	(۴۷,۵۲۶)	(۴۷,۵۲۶)	-
	۶۸۲,۲۳۲	۶۸۲,۲۳۲	۱۸۴,۲۲۹
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
ذوب روی اسفهان	۶۹۹,۴۱۹	۶۹۹,۴۱۹	۸۷۵,۴۱۹
	۶۹۹,۴۱۹	۶۹۹,۴۱۹	۸۷۵,۴۱۹
سایر اشخاص			
مشتريان صادراتی	-	-	۱,۱۸۰,۸۰۰
فرو آلیاز تام	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۱۸۵,۳۷۱
معادن زغال سنگ دلمغان	۲۹۳,۳۸۰	۲۹۳,۳۸۰	۲۳۷,۷۳۱
سایر	۳۲,۵۰۸	۳۲,۵۰۸	۵,۸۱۱
جمع دریافتنی های تجاری	۳۵۹,۴۴۵	۳۵۹,۴۴۵	۱,۶۰۹,۷۱۳
سایر دریافتنی ها			
سایر اشخاص			
سپرده ضمانت نامه بانکی	۹,۱۰۵	۹,۱۰۵	۹,۱۰۵
کارکنان	۱,۲۴۰	۱,۲۴۰	۱,۸۲۸
وديعه اجاره دفتر	۱۳,۸۰۰	۱۳,۸۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر	-	-	۱۱۱
	۲۴,۱۴۵	۲۴,۱۴۵	۲۱,۰۴۴
	۱,۷۶۵,۴۴۱	۱,۷۶۵,۴۴۱	۲,۶۹۰,۴۰۵

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۴۵,۴۹۹ میلیون ریال بابت حساب دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۱۷-۲- مانده اسناد دریافتنی از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان به مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه وصول نشده و ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانک های طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام و رای توقیف کلیه حساب های بانکی شرکت مذکور تا مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر شده است و اقدامات لازم درخصوص وصول مطالبات شرکت در جریان می باشد.

۱۷-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مانده حساب دریافتنی وصول شده است.

۱۷-۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی حساب مشتریان صادراتی تسویه شده است که در (یادداشت ۲۸) افشا گردیده است.

۱۷-۵- مشتریان براساس سیاست های شرکت اعتبار سنجی می گردند و مانده حساب دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷۱,۵۷۱ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۶- مانده حساب سپرده ضمانت نامه مربوط به اخذ ۲ فقره ضمانت نامه بانکی جهت فروش زغالسنگ در بورس انرژی می باشد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۹.۹۴۸	۲۴.۴۰۹

موجودی نزد بانک ها-ریالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۴۸	۴۸۲,۵۴۶,۳۵۳
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۰	۴,۹۱۲,۱۲۵
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۸	۷۹,۵۱۱,۷۸۵
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۸	۷۹,۵۱۱,۷۸۵
۵	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	۲	۲۳,۸۶۴,۶۴۳
۰,۰۱	۷۱,۴۲۹	۰	۱,۰۰۰
۰,۰۱	۷۱,۴۲۹	۰	۷۱,۴۲۹
۰	۰	۲	۱۷,۰۴۳,۹۲۰
۰	۰	۶	۵۷,۸۴۵,۰۷۷
۰	۰	۲۵	۲۵۴,۶۹۱,۸۸۳
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت باما (سهامی عام)

شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری گلوبمیتکو (سهامی خاص)

شرکت کاوندگان قشیم (سهامی خاص)

شرکت تابان کیش (سهامی خاص)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

شرکت توسعه املاک ساختمان امیر (سهامی عام)

صندوق بازارگردانی کیان

سایر اشخاص

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 از محل 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 کرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۶۹.۲۹۵	۹.۲۹۵		بازرگانی نیک گستر قشم - اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۲۱۹.۵۹۵	۴۷۷.۳۸۱	۲۱-۱	پیمانکاران ارائه خدمات
۲۰۵.۲۸۱	۱۳۲.۸۲۸		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴۹۴.۱۷۱	۶۱۹.۵۰۳		سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۲۸.۴۱۶	۷.۳۳۸	۲۱-۲	اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی
۱۵۰۹.۷۸۳	۲۳۳.۶۱۹	۲۱-۳	اشخاص وابسته
۵۱۵.۳۴۶	۷۲۲.۷۲۱	۲۱-۴	سایر اشخاص
۲۰۵۳.۵۴۴	۹۶۳.۶۷۸		
۲.۵۴۷.۷۱۵	۱.۵۸۳.۱۸۱		

۲۱-۱- پیمانکاران ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۱۴.۲۷۶	۲۰۴.۷۴۱	۲۱-۱-۱	سما کوش نیرو
۱۰۴.۳۰۸	۲۱۹.۶۴۷	۲۱-۱-۱	عمران سلیم طبس
۱۰۰۱۰	۳۷.۱۵۸	۲۱-۱-۱	شیروانی فیل آبادی
.	۱۵.۸۳۵		سایر
۲۱۹.۵۹۵	۴۷۷.۳۸۱		

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



۲۱-۲ اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۸,۸۰۰	۷,۳۳۸		۲۱-۲-۱ سازمان امور مالیاتی
۲۰,۴۳۸	۵,۶۳۰		۱۵-۲ سید کمال موسوی
۳,۲۸۴	۰		۲۱-۲-۲ شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۳,۸۰۳	۰		۲۱-۲-۲ مشاوران راهکار مدیریت همکاران
۳۵	۰		سایر
۵۶,۴۵۹	۱۲,۹۶۸		کسر می شود:
(۲۸,۰۴۴)	(۵,۶۳۰)		۱۵ تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۸,۴۱۶	۷,۳۳۸		

۲۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه پاییز ۱۴۰۳ می باشد که به صورت چک تقسیط شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۲۱-۳ اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۸۳,۳۸۳	۲۳۳,۶۱۹		شرکت باما
۹۱,۱۸۸	۰		کوشش آذین قشم
۹۱,۱۸۸	۰		سرمایه گذاری گلوبینکو قشم
۹۱,۱۸۸	۰		کاوندگان قشم
۵۲,۸۳۶	۰		تابان کیش
۱,۵۰۹,۷۸۳	۲۳۳,۶۱۹		



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۴ سایر حساب های پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۳۲۹,۲۱۴	۳۹۹,۹۳۴	۲۱-۴-۱ سپرده بیمه های پرداختنی
۶۸,۰۷۲	۶۵,۱۹۵	۲۱-۴-۲ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۴,۷۹۳	۱۹,۲۷۲	۲۱-۴-۳ حق بیمه کارکنان
۱۰,۰۰۲	۵۲,۵۴۰	۲۱-۴-۳ حقوق و مالیات
۸,۱۵۶	۸,۷۰۳	۲۱-۴-۴ مرخصی و مزایای کارکنان
۱۳,۳۰۰	۴۰,۰۱۰	۲۱-۴-۵ حقوق دولتی
۱۷,۳۲۳	۱۷,۳۲۳	۲۱-۴-۶ نعمت منافوند (پیمانکار سنگ شکن)
۱۱,۶۴۷	۳۳,۴۳۳	رفعنی صفر علی خدمات فنی گلشن
.	۸,۴۱۹	مجتمع خدمات تعمیرگاهی میکائیل
۴۲,۸۳۹	۷۷,۸۹۳	سایر
۵۱۵,۳۴۶	۷۲۲,۷۲۱	

۲۱-۴-۱- مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی مربوط به صورت قرارداد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ 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 زمستان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۱-۴-۳- مبلغ فوق بابت حقوق و مالیات و بیمه پرسنل برای ماه اسفند می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۴۰۴ پرداخت گردیده است.

۲۱-۴-۴- مبلغ فوق بابت ذخیره مرخصی ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردید.

۲۱-۴-۵- مانده فوق بابت ذخیره حقوق دولتی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۵,۰۱۰ میلیون ریال و سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۴-۶- 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 مبلغ فوق پرداخت نشده است و 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	باما
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۰	۱.۲۲۳.۳۱۸	۲۳-۱	
۰	۱.۲۲۳.۳۱۸		

۲۳-۱ مبلغ فوق بابت باقی مانده سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد و مبلغ سود هر سهم طبق مصوبه مجمع ۱.۸۰۰ ریال بوده است.

۲۴- تسهیلات دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		بانک - خاورمیانه سود و کارمزد سال های اتی سپرده های مسدودی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۶۰.۸۲۴	۸۱۸.۰۷۱	
(۹۰.۷۱۰)	(۷۰.۰۵۰)	
(۷۵.۰۰۰)	(۱۴۹.۳۹۶)	
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	۲۳ درصد - نرخ موثر ۲۷ درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت:
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	د) به تفکیک نوع وثیقه:
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	چک و سهام
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	
۶۹۵.۱۱۴	۵۹۸.۶۲۵	

۲۴-۱ بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه تعداد ۹۰ میلیون سهم از شرکت پویا زرکان آق دره به ارزش ۷,۵۹۷,۸۰۰ میلیون ریال توسط سهامدار عمده (شرکت باما) و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال چک توثیق گردید. همچنین ۱۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱,۸۵۱,۷۰۳ میلیون ریال توسط شرکت در وجه بانک خاورمیانه صادر شده است.

۲۴-۲ تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۴۹,۳۹۶ 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 ۲۷ درصد است.



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴	مانده در ابتدای سال
۶۷۵,۰۰۰	۷۱۸,۳۵۴	دریافت نقدی
۶۳,۵۸۰	۱۳۹,۹۸۲	سود و کارمزد و جرائم تحقق یافته
(۳۳۱,۵۰۳)	(۸۲۳,۷۰۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۳,۴۶۶)	(۱۳۱,۱۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۹۵,۱۱۴	۵۹۸,۶۲۵	مانده در پایان سال

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱,۹۱۲	۰		تدبیر خدمات نفیس ایرانیان
۰	۳۸,۸۷۰		پیشگامان کرین کرمان پالایش
۰	۲۰,۸۹۸		شرکت نمکهای باریم و استرانسیوم آسیا
۰	۸,۶۵۶	۲۵-۱	سرمایه گذاری و گسترش صنایع و معادن آروین ایرانیان
۰	۴,۲۸۶		شرکت سگال صنعت فولاد کویر
۶۵۲	۳۹۱		سایر
۲,۵۶۴	۷۳,۱۰۱		
۰	(۴۷,۵۲۶)	۱۷	کسر می شود:
۲,۵۶۴	۲۵,۵۷۵		تهاتر با اسناد دریافتنی

۲۵-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۸۵۹,۸۸۶	۱,۹۷۲,۶۵۶	سود خالص
		تعدیلات:
۴۱,۹۸۵	۳۷,۰۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳,۵۸۰	۱۳۹,۹۸۲	هزینه های مالی
(۲۳۰,۱۴۱)	(۱۳,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۱)	()	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳۵۶,۶۵۱	۴۳۶,۰۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۱۵۰)	(۲,۷۶۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳۰,۷۱۴	۵۹۷,۳۶۸	
(۱,۱۵۸,۷۲۸)	۹۲۵,۱۶۳	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۵۱۸,۴۸۸)	(۱,۰۶۴,۰۶۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۲,۱۷۹	(۴۹,۹۸۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۴,۲۵۱	۱۰۷,۸۲۶	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۶۸,۰۵۶)	۲۳,۰۱۱	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
۷,۵۸۶	۰	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱,۶۴۱,۲۵۵)	(۵۸,۰۵۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۹,۳۴۴	۲,۵۱۱,۹۷۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۱۰ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و ناشی از عواملی نظیر عدم پرداخت سود سهام و دریافت تسهیلات می باشد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۲۸۷,۳۷۸	۳,۴۹۶,۵۴۴	جمع بدهی
(۱۹۹,۹۴۸)	(۲۴,۴۰۹)	موجودی نقد
۳,۰۸۷,۴۳۰	۳,۴۷۲,۱۳۵	خالص بدهی
۲,۹۷۶,۰۸۵	۳,۱۴۸,۷۴۲	حقوق مالکانه
۱۰۴	۱۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- ریسک بازار

قیمت گذاری زغال سنگ حرارتی و کنسانتره 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 طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۲۷- 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 اندوخته 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۶۱۹,۵۰۳	۰	۶۱۹,۵۰۳
سایر پرداختنی ها	۰	۹۶۳,۶۷۸	۰	۹۶۳,۶۷۸
تسهیلات مالی	۰	۰	۵۹۸,۶۲۵	۵۹۸,۶۲۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۶۵,۸۴۴	۶۵,۸۴۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱,۲۲۳,۳۱۸	۱,۲۲۳,۳۱۸
پیش دریافت ها	۰	۲۵,۵۷۵	۰	۲۵,۵۷۵
جمع	۰	۱,۶۰۸,۲۵۷	۱,۸۸۷,۷۸۷	۳,۴۹۶,۵۴۴

۸-۲۷- 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۶۹۹,۴۱۹	۰	۰
سایر اشخاص	۱,۰۶۵,۸۲۲	۳۷۶,۳۸۸	۰
جمع	۱,۷۶۵,۲۴۱	۳۷۶,۳۸۸	۰



شرکت کانی کربن طبیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا
۱۷	۰
	۰
	۰
	۲,۷۴۰,۸۷۱
	۰
	۱,۱۸۰,۸۰۰

دریافتنی های تجاری
جمع دارایی های پولی ارزی
جمع دارایی های پولی ارزی
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات مربوط به سال های قبل بوده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی رفع تعهد شده است.

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

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۰	۲,۷۴۰,۸۷۱	۲,۷۴۰,۸۷۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۲,۷۴۰,۸۷۱	۲,۳۵۷,۲۱۶	۵,۰۹۸,۰۸۷



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	اجاره ماشین آلات	خرید سهام
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	۰	۱,۱۸۴,۰۰۰	۰	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۱۸,۳۳۲	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت سوزمیران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۰۶,۸۴۰	۰
	شرکت کاوان کیش	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۶,۲۰۰	۰
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۹,۶۰۰	۰
	شرکت زمین کاوان جام چم پارسیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۲,۶۰۰	۰
	شرکت سینا همستر زرین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۳,۰۰۰	۱,۴۰۲,۳۳۲	۱۳۵,۲۴۰	۶۸۸

۲۹-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت کانی گرین طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
(۱,۱۸۳,۳۸۳)	۰	(۱,۴۵۶,۹۳۷)	۰	(۱,۲۲۳,۳۱۸)	(۲۳۳,۶۱۹)	۰	۰	۰	شرکت پاما (سهامی عام)	شرکت اصلی و نهایی
۰	۸۷۵,۴۱۹	۰	۶۹۹,۴۱۹	۰	۰	۰	۶۹۹,۴۱۹	۰	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	سهامداران دارای نفوذ
۰	۱۴۰,۹۸	۰	۳۳,۲۶۳	۰	۰	۰	۳۳,۲۶۳	۰	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	قابل ملاحظه
(۶۹,۲۹۵)	۰	(۹,۲۹۵)	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۹۵)	۰	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	شرکت های همگروه
(۹۱,۱۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کوشش آذین	
(۹۱,۱۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری گلوبینکو	
(۹۱,۱۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کاوندگان قشم	
(۵۲,۸۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تابان کیش	
(۱,۵۷۹,۰۷۸)	۸۸۹,۵۱۷	(۱,۴۶۶,۲۲۲)	۷۳۳,۶۸۳	(۱,۲۲۳,۳۱۸)	(۲۳۳,۶۱۹)	(۹,۲۹۵)	۷۳۳,۶۸۲		جمع کل	

۱-۲۹- شرکت هیچ گونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نموده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	شرکت باما (سهامی عام) - اشخاص وابسته
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی
۹۰,۹۳۰	۹۰,۹۳۰	

۳۰-۲- عملیات شرکت بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که مبلغ ۱۹,۲۷۲ میلیون ریال به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. قابل ذکر است برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره کافی در حساب ها شناسایی شده است. (یادداشت ۷-۴-۲۱) به اعتقاد مدیریت، شرکت بابت بیمه، بدهی با اهمیتی را متصور نمی باشد.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد. همچنین مالیات بر ارزش افزوده بابت ۴ دوره سال ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۸۹,۱۳۴ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده است که شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده است و در حال رسیدگی هیات حل اختلاف می باشد، همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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 ۱,۴۷۹,۴۹۲ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۷۹ ریال برای هر سهم می باشد.

