

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت کانی کرین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) با عنایت به یادداشت های توضیحی ۲۲ و ۳۰-۳ طبق برگ های تشخیص مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده در حساب ها مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت، بدهی در حساب ها منظور نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی بدهی شناسایی گردیده که وضعیت مالیاتی سال مزبور مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و برای دوره مورد گزارش بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است. طبق بررسی های بعمل آمده و رویه رسیدگی سازمان امور مالیاتی تخصیص ذخیره اضافی ضروریست لیکن تعیین میزان قطعی تعدیلات مورد لزوم، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده و در گزارش مورخ ۲۵ آبان ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، نتیجه گیری تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بند ۳ تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر پرداخت به موقع سود سهام و طبق برنامه اعلام شده و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در فرابورس ایران، 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.

۸) صورت های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به تایید اکثریت اعضای هیئت مدیره رسیده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن رضائی

حسین شهبازی مزید

۹۶۲۳۶۵

۰۰۲۸۵۲

وانیا نیک تدبیر
(ماده ثبت ۲۸۶۵۰)



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

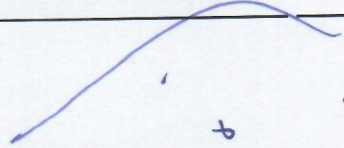
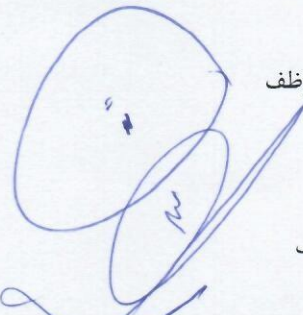
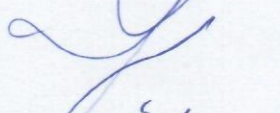
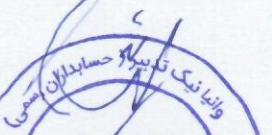
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است.

شماره صفحه

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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	رضا طاهرخانی	شرکت باما (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مصطفی خرم نژاد	شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	همت سلامی	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	محمد حمید محمدی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	-	اسماعیل حاجیان نژاد





شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۸۳۲,۹۲۵	۲,۷۱۹,۹۸۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۴۱,۶۱۴)	(۱,۶۲۵,۲۲۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۹۱,۳۱۱	۱,۰۹۴,۷۶۱	سود ناخالص
(۳۶۰,۸۳۳)	(۱۲۶,۴۷۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱۹,۰۱۷	۳۱۷,۹۴۵	۸ سایر درآمدها
۹۴۹,۴۹۵	۱,۲۸۶,۲۳۱	سود عملیاتی
(۳۱,۱۳۷)	(۵۶,۸۷۲)	۹ هزینه های مالی
۵۳,۷۰۷	۷۲,۰۷۶	۱۰ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۷۲,۰۶۵	۱,۳۰۱,۴۳۵	سود قبل از کسر مالیات
(۱۳,۳۷۴)	.	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۹۵۸,۶۹۱	۱,۳۰۱,۴۳۵	سود خالص
۹۴۹	۱,۲۸۶	سود (زیان) پایه هر سهم:
۹	۱۵	عملیاتی (ریال)
۹۵۹	۱,۳۰۱	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۱



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۲۰۷,۷۶۵	۲,۴۵۱,۹۸۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۶۲۱	۲۱,۳۶۶	۱۳	دارایی های نامشهود
.	۳۱۴	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۲۳۰,۳۸۶	۲,۴۷۳,۶۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۲۷۳	۹,۸۳۳	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۱۳۵,۴۵۲	۱,۴۶۵,۶۲۳	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲,۶۹۰,۴۰۵	۳,۲۸۵,۴۸۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۹,۹۴۸	۶۵,۵۸۷	۱۸	موجودی نقد
۴,۰۳۳,۰۷۷	۴,۸۲۶,۵۲۷		جمع دارایی های جاری
۶,۲۶۳,۴۶۳	۷,۳۰۰,۱۸۸		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	۱,۳۷۷,۵۲۱		سود انباشته
۲,۹۷۶,۰۸۵	۲,۴۷۷,۵۲۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های جاری
۲,۵۴۷,۷۱۵	۲,۳۲۴,۰۸۴	۲۱	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱,۹۸۵	۳۴,۳۲۸	۲۲	مالیات پرداختنی
.	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳	سود سهام پرداختنی
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	۲۴	تسهیلات مالی
۲,۵۶۴	۲۲۷,۵۱۱	۲۵	پیش دریافت ها
۳,۲۸۷,۳۷۸	۴,۸۲۲,۶۶۷		جمع بدهی ها
۶,۲۶۳,۴۶۳	۷,۳۰۰,۱۸۸		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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲.۹۷۶.۰۸۵	۱.۸۷۶.۰۸۵	۱۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱.۳۰۱.۴۳۵	۱.۳۰۱.۴۳۵	.	.
(۱.۸۰۰.۰۰۰)	(۱.۸۰۰.۰۰۰)	.	.
۲.۴۷۷.۵۲۱	۱.۳۷۷.۵۲۱	۱۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۲.۶۳۶.۲۰۰	۱.۵۳۶.۲۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۹۵۸.۶۹۱	۹۵۸.۶۹۱	.	.
(۱.۵۲۰.۰۰۰)	(۱.۵۲۰.۰۰۰)	.	.
۲.۰۷۴.۸۹۱	۹۷۴.۸۹۱	۱۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

۴

Handwritten signatures and initials in blue ink.





شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

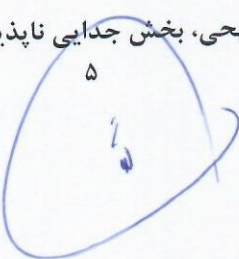
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
۴,۳۵۴	۸۹۳,۸۱۴	۲۶ جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	(۷,۶۵۶)	نقد حاصل از عملیات
۴,۳۵۴	۸۸۶,۱۵۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۹,۳۷۵)	(۱۸۰,۶۱۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	(۳۱۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۶۶	۲,۰۵۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۱۱	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۸۸,۵۹۸)	(۱۷۸,۸۷۶)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۴,۲۴۴)	۷۰۷,۲۸۲	دریافت های حاصل از سود سهام
	۹۹,۸۰۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶۳,۹۸۴)	(۳۳۸,۰۵۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱,۱۳۷)	(۷۶,۹۸۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹۰,۰۰۰	۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
۰	(۵۲۶,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۹۴,۸۷۹	(۸۴۱,۶۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۱۰,۶۳۶	(۱۳۴,۳۶۱)	دریافت های نقدی از سهامداران
۵۸,۰۰۸	۱۹۹,۹۴۸	استرداد دریافت های نقدی
۱۶۸,۶۴۴	۶۵,۵۸۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش 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 طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت 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 باما (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 آریایی، 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 دوره 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:

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 دوره به شرح زیر بوده است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۵۵	۱۵۳	کارکنان معدن - قراردادی
۲۶	۱۹	کارکنان اداری - قراردادی
۰	۳	قرارداد ساعتی - قراردادی
۱۸۱	۱۷۵	

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



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

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 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 بر حسب شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه 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 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	۵۴۵,۱۲۱	نرخ توافقی
			سامانه جامع
			تجارت

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
حق امتیاز معدن	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار ها	۳ ساله	مستقیم

استهلاک حفاری و معادن - استهلاک انباشته - برداشت زغال کلی هر دوره * بهای تمام شده 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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	

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

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.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- 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 بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

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

۳-۴-۲- قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، یا قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.



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

۵-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱	
شهریور ۱۴۰۲		شهریور ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۲,۶۸۲,۳۷۹	۶۴,۳۴۸	۲,۰۳۵,۵۳۳	۴۹,۸۳۹
۱۵۰,۵۴۶	۱,۶۱۰	۲۱۷,۹۰۷	۲,۷۱۰
<u>۲,۸۳۲,۹۲۵</u>		<u>۲,۲۵۳,۴۴۰</u>	

داخلی
زغال سنگ حرارتی
کنسانتره زغال سنگ
زغال سنگ کم عیار

۵-۱- با توجه به ورود شرکت به فرابورس و الزام عرضه کالا از طریق بورس انرژی، کلیه مقررات مربوطه توسط این شرکت رعایت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			یادداشت	زغال سنگ حرارتی
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار - تن	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار - تن		
۳۱	۸۸۲,۴۲۳	۱۸,۹۶۸	۲۵	۶۸۴,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	۵-۲-۱	اشخاص وابسته
۶۴	۱,۷۹۹,۹۵۶	۴۵,۳۸۰	۵۰	۱,۳۵۱,۵۳۳	۳۲,۷۳۹	۵-۲-۲	سایر مشتریان
۹۵	۲,۶۸۲,۳۷۹	۶۴,۳۴۸	۷۵	۲,۰۳۵,۵۳۳	۴۹,۸۳۹		کنسانتره زغال سنگ
۰	۱۰,۱۷۷	۱۱۳	۰	۴,۵۰۰	۵۰	۵-۲-۱	اشخاص وابسته
۵	۱۴۰,۳۶۹	۱,۴۹۷	۸	۲۱۳,۴۰۷	۲,۶۶۰	۵-۲-۲	سایر مشتریان
۵	۱۵۰,۵۴۶	۱,۶۱۰	۸	۲۱۷,۹۰۷	۲,۷۱۰		زغال سنگ کم عیار
			۱۷	۴۶۶,۵۴۸	۲۴,۵۵۵		سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۸۳۲,۹۲۵		۱۰۰	۲,۲۵۳,۴۴۰			

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت	زغال سنگ حرارتی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۸۸۲,۴۲۳	۱۸,۹۶۸	۶۸۴,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	۵-۲-۱-۱	ذوب روی اصفهان
<u>۸۸۲,۴۲۳</u>	<u>۱۸,۹۶۸</u>	<u>۶۸۴,۰۰۰</u>	<u>۱۷,۱۰۰</u>		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت	کنسانتره زغال سنگ
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱۰,۱۷۷	۱۱۳	۴,۵۰۰	۵۰		شاهین روی سپاهان
<u>۱۰,۱۷۷</u>	<u>۱۱۳</u>	<u>۴,۵۰۰</u>	<u>۵۰</u>		
۸۹۲,۶۰۰	۱۹,۰۸۱	۶۸۸,۵۰۰	۱۷,۱۵۰		

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲-۲- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۴۵۳.۱۰۲	۱۱.۲۷۲	۶۳۰.۱۵۸	۱۵.۸۹۸
۸۰۳.۳۴۰	۲۰۰.۴۷	۶۵۰.۱۶۶	۱۴.۸۹۲
۳۹.۹۰۰	۱.۰۰۰	۶۳۰.۱۶	۱.۷۳۷
۵۰.۸۴۳	۱.۳۳۱	.	.
۳۸۲.۳۸۷	۱۰۰.۶۳	.	.
۶.۴۰۰	۱۸۹	.	.
۵۹.۳۹۳	۱.۳۵۷	.	.
۴.۶۹۱	۱۲۱	۸.۱۹۳	۲۱۳
۱.۷۹۹.۹۵۶	۴۵.۳۸۰	۱.۳۵۱.۵۳۳	۳۲.۷۳۹

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

کربن گستر قومس

سایر

کنسانتره زغال سنگ :

شرکت پایا کربن اکسیر بین الملل

شرکت کانی کوبش

شرکت کربن گستر قومس

شرکت کاوشگران سیاه کانی سهند آذربایجان

سایر

۱۱۰.۸۷۹	۱.۱۷۶	۲۰۴.۲۳۰	۲.۵۵۳
۱۶.۹۸۵	۱۸۶	.	.
۴.۹۰۵	۵۴	۴.۲۳۴	۵۳
۴.۳۶۰	۴۸	.	.
۳.۲۴۰	۳۳	۴.۹۴۳	۵۴
۱۴۰.۳۶۹	۱.۴۹۷	۲۱۳.۴۰۷	۲.۶۶۰

زغالسنگ کم عیار

کیهان نورد مهام ایرانیان

شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان

شرکت سگال صنعت فولاد کویر

.	.	۲۹۴.۵۹۷	۱۵.۵۰۵
.	.	۱۷۱.۴۵۱	۹۰.۲۴
.	.	۵۰۰	۲۶
.	.	۴۶۶.۵۴۸	۲۴.۵۵۵

۵-۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۰.۳۵۵.۳۳	(۱.۲۷۳.۸۲۸)	۷۶۱.۷۰۵	۳۷
۲۱۷.۹۰۷	(۱۰.۳۵۶۳)	۱۱۴.۳۴۳	۵۲
۴۶۶.۵۴۸	(۲۴۷.۸۳۴)	۲۱۸.۷۱۳	۴۷
۲۰.۷۱۹.۹۸۷	(۱.۶۲۵.۲۲۶)	۱۰۹۴.۷۶۱	۴۰

زغال سنگ حرارتی

کنسانتره زغال سنگ

زغالسنگ کم عیار

۵-۳-۱- افزایش درصد سود ناخالص کنسانتره زغال سنگ مربوط به افزایش نرخ می باشد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			یادداشت	
جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	جمع	زغال سنگ کم عیار	کنسانتره زغال سنگ		
۲,۶۲۹,۲۱۸	۱۳۱,۴۶۱	۲,۴۹۷,۷۵۷	۱,۲۵۶,۹۵۷	۱۴۳,۸۲۷	۱,۰۱۳,۱۳۰	۶-۱	مواد مستقیم-استخراج
۱۳۴,۲۸۷	۶,۷۱۴	۱۲۷,۵۷۳	۱۷۶,۷۱۰	۲۶,۵۰۶	۱۴۰,۲۰۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۴۰,۷۴۳	۲۲,۰۳۷	۴۱۸,۷۰۶	۵۱۶,۶۷۵	۷۷,۵۰۱	۴۳۹,۱۷۴	۶-۳	سربار
۳,۲۰۴,۲۴۸	۱۶۰,۲۱۲	۳,۰۴۴,۰۳۶	۱,۹۵۰,۳۴۲	۲۴۷,۸۳۴	۱,۷۰۲,۵۰۸		جمع هزینه های ساخت
(۱,۳۹۱,۰۱۱)	(۳۰,۷۹۰)	(۱,۳۶۰,۲۲۱)	(۱۹۶,۶۵۰)	۰	(۱۹۶,۶۵۰)		افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۸۱۳,۲۳۷	۱۲۹,۴۲۲	۱,۶۸۳,۸۱۵	۱,۷۵۳,۶۹۲	۲۴۷,۸۳۴	۱,۵۰۵,۸۵۸		بهای تمام شده ساخت
(۷۱,۶۲۳)	(۵۲,۹۹۵)	(۱۸,۶۲۸)	(۳۰۵,۴۶۶)	۰	(۴۶,۲۲۱)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
۱,۷۴۱,۶۱۴	۱۰۴,۴۲۷	۱,۶۳۷,۱۸۷	۱,۴۴۸,۲۲۶	۲۴۷,۸۳۴	۱,۲۰۰,۳۹۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱ بهای تمام شده مواد مصرف شده استخراج

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	جمع	زغال سنگ کم عیار	کنسانتره زغال سنگ	
۲,۱۴۱,۲۲۲	۱۰۷,۰۶۱	۲,۰۳۴,۱۶۱	۸۷۷,۸۶۲	۸۶,۹۶۲	۷۴,۷۱۰	۶-۱-۱
۱۰۴,۶۱۴	۵,۲۳۱	۹۹,۳۸۳	۱۰۳,۶۲۰	۱۵,۵۴۳	۷,۲۵۳	پیمانکاران - هزینه استخراج
۴۴,۴۷۷	۲,۲۲۴	۴۲,۲۵۳	.	.	.	حمل باطله برداری
۵۲,۶۶۲	۲,۶۳۳	۵۰,۰۲۹	۸۹,۷۰۷	۱۳,۴۵۶	۶,۲۷۹	اشخاص وابسته - باطله برداری
۲۸۱,۶۴۱	۱۴,۰۸۲	۲۶۷,۵۵۹	۱۸۱,۱۲۴	۲۷,۱۶۹	۱۲,۶۷۹	استهلاک معادن
۴,۶۰۳	۲۳۰	۴,۳۷۳	۴,۶۴۵	۶۹۷	۳۲۵	مواد ناریه و آتشباری
۲,۶۲۹,۲۱۸	۱۳۱,۴۶۱	۲,۴۹۷,۷۵۷	۱,۲۵۶,۹۵۷	۱۴۳,۸۲۷	۱۰۱,۲۴۷	فنی و مهندسی - حفاری
						جمع هزینه های استخراج

۶-۱-۱ کاهش هزینه ها در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از کاهش حجم عملیات استخراج بوده است.

۶-۲-۱ دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
جمع	کنسانتره زغال سنگ	زغال سنگ حرارتی	جمع	زغال سنگ کم عیار	کنسانتره زغال سنگ	
۸۷,۴۲۰	۴,۳۷۱	۸۳,۰۴۹	۱۱۳,۰۴۹	۱۶,۹۵۷	۷,۹۱۳	۶-۲-۱
۲۰,۵۷۵	۱,۰۲۹	۱۹,۵۴۶	۲۶,۷۹۷	۴,۰۲۰	۱,۸۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۶۴۱	۵۸۲	۱۱,۰۵۹	۱۶,۶۵۲	۲,۴۹۸	۱,۱۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۵,۲۸۲	۲۶۴	۵,۰۱۸	۷,۳۴۳	۱,۱۰۱	۵۱۴	حق اولاد و حق مسکن
۸,۹۶۷	۴۴۸	۸,۵۱۹	۱۲,۰۱۵	۱,۸۰۲	۸۴۱	بازخرید مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴۰۱	۲۰	۳۸۱	۸۵۵	۱۲۸	۶۰	عیدی و پاداش
۱۳۴,۲۸۷	۶,۷۱۴	۱۲۷,۵۷۳	۱۷۶,۷۱۰	۲۶,۵۰۶	۱۲,۳۷۰	ایاب و ذهاب

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 تعداد تولید کالا تسهیم می شود.



شرکت کانی کرین طبس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- سر بار تولید:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	زغال سنگ	کنسانتره	زغال سنگ کم	زغال سنگ	کنسانتره
	حرارتی	زغال سنگ	عیار	حرارتی	زغال سنگ
۶-۳-۱	۸۹,۱۸۰	۸,۰۰۳	۱۷,۱۵۰	۱۱۴,۳۳۳	۷۷,۶۲۰
۶-۳-۲	۹۶,۳۰۶	۸,۶۴۳	۱۸,۵۲۰	۱۲۳,۴۶۹	۸۸,۸۵۴
	۸۷,۲۲۷	۷,۸۲۸	۱۶,۷۷۴	۱۱۱,۸۳۰	۱۰۵,۳۹۷
	۷,۷۶۳	۶۹۷	۱,۴۹۳	۹,۹۵۲	۲,۷۰۳
	۱۴,۲۰۰	۱,۲۷۴	۲,۷۳۱	۱۸,۲۰۵	۲۲,۱۵۲
	۲۲۰,۵۱	۱,۹۷۹	۴,۲۴۱	۲۸,۲۷۱	۳۴,۵۴۳
	۲۳,۲۲۶	۲۰,۸۴	۴,۴۶۶	۲۹,۷۷۶	۲۳,۴۷۵
	۱۰,۶۲۲	۹۵۳	۲۰,۴۳	۱۳,۶۱۸	۱۱,۸۳۲
	۴۶۹	۴۲	۹۰	۶۰۲	۳,۹۳۲
	۱۰۴	۹	۲۰	۱۳۴	۲,۶۴۲
	۵۰,۳۷	۴۵۲	۹۶۹	۶,۴۵۸	۷,۲۲۶
	۵۵۷	۵۰	۱۰۷	۷۱۵	.
	۶,۳۲۷	۵۶۸	۱,۲۱۷	۸,۱۱۲	۵,۶۶۶
	۹,۷۶۷	۸۷۷	۱,۸۷۸	۱۲,۵۲۲	۲,۴۷۳
	۱۹,۲۸۰	۱,۷۳۰	۳,۷۰۸	۲۴,۷۱۸	.
۶-۳-۳	۱۰,۸۹۱	۹۷۷	۲۰,۹۴	۱۳,۹۶۲	۳۰,۱۹۰
	۴۰۳,۰۰۷	۳۶,۱۶۷	۷۷,۵۰۱	۵۱۶,۶۷۵	۴۱۸,۷۰۶
					۲۲,۰۳۷
					۴۴۰,۷۴۳

دستمزد غیر مستقیم	۶-۳-۱
قطعات مصرفی ماشین آلات و تجهیزات	۶-۳-۲
استهلاک	
لوازم فنی و وسایل مصرفی	
حمل و نقل و تخلیه عمومی	
سوخت و روغن مصرفی ماشین آلات	
پذیرایی و آبدارخانه و رستوران	
هزینه بیمه دارایی ثابت	
مواد غیر مستقیم	
آزمایش و نمونه گیری	
هدایا و بن غیر نقدی	
حقوق دولتی معدن	
هزینه بیمه عمر و حوادث	
هزینه های سفر و ماموریت	
آب مصرفی	۶-۳-۳
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد)	

۳-۱-۶- افزایش هزینه دستمزد غیرمستقیم ناشی از افزایش حقوق دستمزد 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 نسبت به سال قبل است.

۳-۳-۶- هزینه آب مصرفی در سال های قبل توسط پیمانکار تهیه می گردید ولی در سال ۱۴۰۳ توسط کارفرما انجام می گردد.

۴-۶- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
زغال سنگ حرارتی	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۲۸	۹۳,۸۸۱	۱۲۳,۴۵۴
کنسانتره زغال سنگ	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۵	۳,۸۴۳	۳,۰۱۹

۴-۱-۶- 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.

۴-۲-۶- ظرفیت عملی زغال سنگ حرارتی و کنسانتره زغال سنگ براساس میانگین ۳ سال (۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲) محاسبه شده است.



شرکت کانی کرین طیس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
۴۰.۸۰۳	۰	هزینه های فروش
۲۶۸.۴۸۴	۰	حق العملکاری و انبارداری صادراتی
۳۰۹.۲۸۷	۰	حمل و نقل صادراتی
		هزینه های اداری و عمومی
۲۵.۷۹۵	۳۷.۱۷۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱۵	۱۱.۳۳۸	۷-۲ پاداش و بن غیر نقدی
۹.۸۰۰	۱۸.۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲.۱۲۶	۳.۴۲۰	استهلاک
۱.۸۸۳	۳.۷۷۹	۷-۳ کارمزد بورس و ضمانت نامه
۴.۹۰۲	۵.۵۵۰	آبدارخانه و پذیرایی
۱.۰۶۲	۲.۶۰۸	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۸۲۴	۲.۷۰۱	شارژ ساختمان و قبوض مصرفی
۱.۴۴۰	۲.۳۶۰	حق حضور جلسات هیات مدیره
۸۳۶	۱.۵۲۰	بیمه دارایی ثابت و حوادث گروهی
۲۷	۶.۸۰۷	۷-۴ هزینه های ثبتی و شرکته
۸۸	۴۴۷	ملزومات و نوشت افزار
۱۱۸	۳۲	بهداشت و درمان
۰	۲۶.۰۶۸	۷-۵ اجاره ساختمان
۵۶۰	۱.۸۰۰	هزینه حسابرسی
۱.۶۷۰	۲.۸۷۵	سایر
۵۱.۵۴۶	۱۲۶.۴۷۵	
۳۶۰.۸۳۳	۱۲۶.۴۷۵	

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 بن غیرنقدی و پاداش پرسنل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و 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 ومشاوران 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.



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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۳۱۷,۹۴۵	۲۱۹,۰۱۷

سود تسعیر ارز دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۵۶,۸۷۲	۳۱,۱۳۷

وام های دریافتی
بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۵۷,۰۲۰	۱۳,۹۲۰	۱۰-۱
۱۳,۰۰۰	۳۷,۴۴۷	۱۰-۲
۲,۰۵۶	۵۶۶	
.	۲۱۱	
.	۱,۵۶۲	
۷۲,۰۷۶	۵۳,۷۰۷	

درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات-اشخاص وابسته
سود فروش دارایی های ثابت
سود سپرده بانکی
سود و زیان حاصل از خریدوفروش سهام
سایر

۱۰-۱- درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات مربوط به شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب به مبلغ ۵۴,۴۲۰ میلیون ریال و شرکت سینا گستر زرین به مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال براساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

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.

۱۱ مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱,۲۸۶,۲۳۱	۹۴۹,۴۹۵
.	.
۱,۲۸۶,۲۳۱	۹۴۹,۴۹۵
۱۵,۲۰۴	۲۲,۵۷۰
.	(۱۳,۳۷۴)
۱۵,۲۰۴	۹,۱۹۶
۱,۳۰۱,۴۳۵	۹۵۸,۶۹۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود بعد از مالیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی در جریان تکمیل جمع دارایی ثابت جمع دارایی

حفری و ماشین آلات و تجهیزات وسایل نقلیه اثاثه و منصوبات ابزار آلات

۲,۹۹۲,۳۰۸	.	۲,۹۹۲,۳۰۸	۲,۸۱۳	۳۵,۱۱۱	۴۶۰,۳۰۷	۶۸۰,۳۱۳	۱,۶۶۰,۷۸۷	۱۴,۹۸۲	۱۳۴,۱۴۵	۳,۸۵۱
۴۴۷,۹۱۷	.	۴۴۷,۹۱۷	.	۳,۲۷۶	۳۴,۲۶۰	۳۵,۴۴۶	۳۷۴,۹۳۵	.	.	.
(۲,۷۵۲)	.	(۲,۷۵۲)	.	.	.	(۲,۷۵۲)	.	.	.	.
۳,۴۳۷,۴۷۴	.	۳,۴۳۷,۴۷۴	۲,۸۱۳	۳۸,۳۸۷	۴۹۴,۵۶۷	۷۱۳,۰۰۷	۲,۰۳۵,۷۲۳	۱۴,۹۸۲	۱۳۴,۱۴۵	۳,۸۵۱
۷۸۴,۵۴۳	.	۷۸۴,۵۴۳	۱,۹۵۵	۱۶,۲۲۴	۱۹۳,۵۴۳	۳۷۰,۷۷۶	۱۸۷,۷۴۱	۳,۹۸۵	۱۰,۳۱۹	.
۲۰,۳۷۰,۲	.	۲۰,۳۷۰,۲	۶۷۲	۳,۷۸۰	۳۹,۶۴۹	۶۵,۹۱۰	۸۹,۷۰۷	۷۴۴	۳,۲۴۱	.
(۲,۷۵۲)	.	(۲,۷۵۲)	.	.	.	(۲,۷۵۲)	.	.	.	.
۹۸۵,۴۹۳	.	۹۸۵,۴۹۳	۲,۶۲۷	۲۰,۰۰۴	۲۳۳,۱۹۲	۴۳۳,۹۳۴	۲۷۷,۴۴۸	۴,۷۲۹	۱۳,۵۶۰	.
۲,۴۵۱,۹۸۱	.	۲,۴۵۱,۹۸۱	۱۸۶	۱۸,۳۸۳	۲۶۱,۳۷۵	۲۷۹,۰۷۳	۱,۷۵۸,۲۷۵	۱۰,۲۵۳	۱۲۰,۵۸۵	۳,۸۵۱
۲,۲۰۷,۷۶۵	.	۲,۲۰۷,۷۶۵	.	۱۸,۸۸۷	۲۶۶,۷۶۴	۳۰۹,۵۳۷	۱,۴۷۳,۰۴۶	۱۰,۹۹۷	۱۳۳,۸۲۶	۳,۸۵۱
۲,۵۴۱,۷۵۷	۶,۱۶۴	۲,۵۳۵,۵۹۳	۱,۳۴۲	۳۱,۸۷۳	۳۹۶,۷۸۶	۷۴۷,۳۳۱	۱,۱۵۹,۲۳۵	۱۴,۹۰۰	۱۴۶,۱۶۲	۳۷,۹۶۳
۸۹,۳۷۵	۴,۵۶۹	۸۴,۸۰۶	۳۸۱	۵۱۱	۳۴,۵۱۰	۴۸,۸۷۲	.	۸۲	۴۵۰	.
(۱۰۵,۴۳۳)	.	(۱۰۵,۴۳۳)	.	.	.	(۱۰۵,۴۳۳)	.	.	.	.
۲,۵۲۵,۶۹۹	۱۰,۷۳۳	۲,۵۱۴,۹۶۵	۱,۷۲۳	۳۲,۳۸۴	۴۳۱,۲۹۶	۶۹۰,۷۷۰	۱,۱۵۹,۲۳۵	۱۴,۹۸۲	۱۴۶,۱۶۳	۳۷,۹۶۳
۵۰,۲۷۱۹	.	۵۰,۲۷۱۹	۵۲۵	۹,۶۴۲	۱۲۲,۴۱۹	۳۰۷,۱۶۸	۵۴,۳۳۸	۲,۴۹۹	۶,۲۰۹	.
۱۶۵,۵۳۲	.	۱۶۵,۵۳۲	۵۸۳	۳,۲۱۹	۳۴,۴۳۸	۷۰,۷۰۳	۵۲,۳۵۹	۷۴۳	۳,۴۸۷	.
(۴۴,۴۱۴)	.	(۴۴,۴۱۴)	.	.	.	(۴۴,۴۱۴)	.	.	.	.
۶۳۳,۸۳۷	.	۶۳۳,۸۳۷	۱,۱۲۸	۱۲,۸۶۱	۱۵۶,۸۵۷	۳۳۳,۴۵۶	۱۰۶,۵۹۷	۳,۲۴۲	۹,۶۹۶	.
۱,۹۰۱,۸۶۲	۱۰,۷۳۳	۱,۸۹۱,۱۲۸	۵۹۵	۱۹,۵۲۳	۲۷۴,۴۳۸	۳۵۷,۳۱۴	۱,۰۵۲,۶۳۸	۱۱,۷۴۰	۱۳۶,۹۱۷	۳۷,۹۶۳

پهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده/کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده/کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

پهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

کاهش/واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده/کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲-۲- زمین مهمانسرای طبس به مبلغ ۳,۸۵۱ میلیون ریال در طبس به متراژ ۵۷۵ متر مربع می باشد.

۱۲-۳- طبق رویه شرکت، مخارج آماده سازی مربوط به پیت سوم می باشد که صورت وضعیت های ۶ ماهه اول شرکت سما کوش به مبلغ ۳۷۴,۹۳۵ میلیون ریال به دارایی ها اضافه شده است و خاکبرداری، باطله برداری و راهسازی و ... تحت طبق حفاری و معادن انباشته است که روش و نرخ استهلاک آن به شرح یادداشت ۲-۶-۲ می باشد.

۱۲-۴- دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۴,۳۹۹,۴۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۵- افزایش در مبلغ وسایل نقلیه مربوط تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.



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

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	پروانه بهره برداری معدن خاک نسوز طبس	پروانه اکتشاف معدن کرمان	حق امتیاز خط تلفن	نرم افزارها	حق امتیاز بهره برداری از معدن چاه رغن
۲۵.۰۳۰	۱.۶۷۶	۱۳.۹۸۶	۵۱	۶.۷۶۷	۲.۵۵۰
.	.	.	.	.	.
۲۵.۰۳۰	۱.۶۷۶	۱۳.۹۸۶	۵۱	۶.۷۶۷	۲.۵۵۰
۲.۴۰۹	.	.	.	۲۴۱	۲.۱۶۸
۱.۲۵۵	.	.	.	۱.۱۲۸	۱۲۸
۳.۶۶۴	.	.	.	۱.۳۶۹	۲.۲۹۵
۲۱.۳۶۶	۱.۶۷۶	۱۳.۹۸۶	۵۱	۵.۳۹۸	۲۵۵
۲۲.۶۲۱	.	۱۳.۹۸۶	۵۱	۶.۵۲۵	۳۸۳
۱۱.۲۸۶	۱.۶۷۶	۶.۴۰۰	۵۱	۶۰۹	۲.۵۵۰
.	.	.	.	.	.
۱۱.۲۸۶	۱.۶۷۶	۶.۴۰۰	۵۱	۶۰۹	۲.۵۵۰
۲.۰۰۸	.	.	.	۹۶	۱.۹۱۳
۲۰۰	.	.	.	۷۳	۱۲۸
۲.۲۰۹	.	.	.	۱۶۹	۲.۰۴۰
۹.۰۷۷	۱.۶۷۶	۶.۴۰۰	۵۱	۴۴۰	۵۱۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۳۱۴	.	۳۱۴
۱۴-۱		
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
۳۰۰.۰۰۰	زیرادرسد	۳۱۴
۳۱۴	۳۱۴	۳۱۴
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
.	۳۱۴	۳۱۴

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

تدبیر معدن امید

۱۴-۱- 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، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت مواد		
صنایع شیمیایی اصفهان - مواد ناریه معدن	.	۳,۵۵۹
صنایع شهید زین الدین - مواد ناریه معدن	۱,۳۲۰	.
صنایع شیمیایی پارچین - مواد ناریه معدن	۳,۷۴۳	۶۸۲
	<u>۵,۰۶۳</u>	<u>۴,۲۴۱</u>
پیش پرداخت هزینه ها		
سید کمال موسوی	۶۱,۹۳۰	۲۰,۴۳۸
مشاوران راهکار مدیریت همکاران	۳,۸۰۳	۳,۸۰۳
حسین معصومی - پخش مواد غذایی	۹۰۰	۴۰۰
فراپورس ایران	۳۷۰	.
سایر	۲۲۳	۶,۴۳۵
کسر می شود:	۶۷,۲۲۶	۳۱,۰۷۶
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۶۲,۴۵۶)	(۲۸,۰۴۴)
	<u>۴,۷۷۰</u>	<u>۳,۰۳۲</u>
	<u>۹,۸۳۳</u>	<u>۷,۲۷۳</u>

- ۱۵-۱- مانده حساب پیش پرداخت شرکت های صنایع شهید زین الدین و صنایع شیمیایی پارچین مربوط به پیش فاکتور مواد ناریه می باشد.
- ۱۵-۲- مبلغ فوق بابت چک اجاره ساختمان دفتر تهران می باشد.
- ۱۵-۳- مانده حساب فوق مربوط 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
۱۰,۷۰۰	۳۰۷,۲۶۷	۲,۱۰۶	۴۸,۰۲۲
۲,۴۲۷	۹۰,۶۱۹	۱,۲۹۴	۴۴,۳۹۹
۳۸,۰۵۳	۸۳۹,۰۹۹	۳۴,۸۴۷	۸۱۹,۴۴۹
۵۱,۱۸۰	۱,۲۳۶,۹۸۶	۳۸,۲۴۷	۹۱۱,۸۷۰
.	۱۲۳,۹۳۹	.	۱۲۱,۷۲۳
.	۱۰۴,۶۹۹	.	۱۰۱,۸۵۹
.	۲۲۸,۶۳۸	.	۲۲۳,۵۸۲
۵۱,۱۸۰	۱,۴۶۵,۶۲۳	۳۸,۲۴۷	۱,۱۳۵,۴۵۲

- ۱۶-۱- موجودی کالا و انبار قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، صاعقه و انفجار و غیره است. و همچنین انبار 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته					
شاهین روی سپاهان	۰	۰	۰	۱۴۰۹۸	
سایر اشخاص					
شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان	۴۱۸,۰۰۰	۰	۴۱۸,۰۰۰	۰	
پایا گرین آکسیر بین الملل	۱۹۵,۰۵۳	۰	۱۹۵,۰۵۳	۱۰۲,۱۶۸	۱۷-۱
شرکت فروآلیاز تام	۵۴,۴۵۰	۰	۵۴,۴۵۰	۰	
شرکت تعاونی فولاد کویر	۰	۰	۰	۶۳,۹۶۳	
شرکت سگال صنعت فولاد کویر	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	
	۶۶۷,۵۰۳	۰	۶۶۷,۵۰۳	۱۸۴,۲۲۹	
کسر می شود:					
تهاتر با پیش دریافت ها	(۲۲۷,۰۲۰)	۰	(۲۲۷,۰۲۰)	۰	
	۴۴۰,۴۸۳	۰	۴۴۰,۴۸۳	۱۸۴,۲۲۹	
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
ذوب روی اصفهان	۱,۲۰۹,۴۱۹	۰	۱,۲۰۹,۴۱۹	۸۷۵,۴۱۹	۱۷-۲
شاهین روی سپاهان	۱۸۰,۴۸	۰	۱۸۰,۴۸	۰	
	۱,۲۲۷,۴۶۷	۰	۱,۲۲۷,۴۶۷	۸۷۵,۴۱۹	
سایر اشخاص					
مشتریان صادراتی	۰	۷۰۲,۰۶۶	۷۰۲,۰۶۶	۷۰۲,۰۶۶	۱۷-۳
کیهان نورد مهام ایرانیان	۳۱۳,۶۰۶	۰	۳۱۳,۶۰۶	۰	
فرو آلیاز تام	۱۵۵,۲۷۰	۰	۱۵۵,۲۷۰	۱۸۵,۳۷۱	۱۷-۲
معادن زغال سنگ دامغان	۴۴,۵۲۱	۰	۴۴,۵۲۱	۲۳۷,۷۳۱	
سایر	۸۵,۰۳۸	۰	۸۵,۰۳۸	۵,۸۱۱	
جمع دریافتنی های تجاری	۵۹۸,۴۳۶	۷۰۲,۰۶۶	۱,۳۰۰,۵۰۲	۱,۶۰۹,۷۱۳	
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته					
شرکت سوژمیران	۱۴,۳۰۰	۰	۱۴,۳۰۰	۰	
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۳۹,۹۰۸	۰	۳۹,۹۰۸	۰	
شرکت سیناگستر زرین	۲,۸۶۰	۰	۲,۸۶۰	۰	
	۵۷,۰۶۸	۰	۵۷,۰۶۸	۰	
سایر اشخاص					
سپرده ضمانت نامه بانکی	۹,۱۰۵	۰	۹,۱۰۵	۹,۱۰۵	۱۷-۴
کارکنان	۱,۸۸۹	۰	۱,۸۸۹	۱,۸۲۸	
ودیه اجاره دفتر	۱۳,۸۰۰	۰	۱۳,۸۰۰	۱۰,۰۰۰	
سایر	۸,۱۴۹	۰	۸,۱۴۹	۱۱۱	
	۳۲,۹۴۳	۰	۳۲,۹۴۳	۲۱,۰۴۴	
	۲,۵۸۳,۴۱۷	۷۰۲,۰۶۶	۳,۲۸۵,۴۸۳	۲,۶۹۰,۴۰۵	

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه اسناد دریافتنی و مبلغ ۱۴۷,۷۹۸ میلیون ریال بابت حساب دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۱۷-۳- مشتریان براساس سیاست های شرکت اعتبار سنجی می گردند و مانده حساب دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۳۲,۰۱۷ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی حساب مشتریان صادراتی به مبلغ ۱,۲۸۷,۹۰۸ دلار معادل ۷۰۲,۰۶۶ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۴- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۹.۹۴۸	۶۵.۵۸۷

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۶۸	۶۷۹,۶۲۱,۱۴۴
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
.	.	۰,۰۲	۲۳۶,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت باما (سهامی عام)
 شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
 شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو (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)
 اشخاص حقیقی

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

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تجاری		
حساب های پرداختنی		
۶۹,۲۹۵	۱۹,۲۹۵	بازرگانی نیک گستر قشم - اشخاص وابسته
سایر اشخاص		
۲۱۹,۵۹۵	۵۸۵,۵۳۲	پیمانکاران ارائه خدمات
۲۰۵,۲۸۱	۸۹,۱۰۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴۹۴,۱۷۱	۶۹۳,۹۲۷	سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص		
۲۸,۴۱۶	۴۵,۶۸۰	اسناد پرداختنی
حساب های پرداختنی		
۱,۵۰۹,۷۸۳	۹۸۳,۶۱۹	اشخاص وابسته
۵۱۵,۳۴۶	۶۰۰,۸۵۸	سایر اشخاص
۲,۰۲۵,۵۴۴	۱,۶۳۰,۱۵۶	
۲,۵۴۷,۷۱۵	۲,۳۲۴,۰۸۴	

۲۱-۱- پیمانکاران ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۴,۲۷۶	۲۴۵,۹۱۵	۲۱-۱-۱ سما کوش نیرو
۱۰۴,۳۰۸	۲۸۵,۹۶۹	۲۱-۱-۱ عمران سلیم طبس
۱۰,۱۰	۳۹,۶۶۴	۲۱-۱-۱ موسی شیروانی قیل آبادی
.	۱۳,۹۸۳	سایر
۲۱۹,۵۹۵	۵۸۵,۵۳۲	

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



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

۲۱-۲ اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۸.۸۰۰	۴۵.۶۸۰	۲۱-۲-۱	سازمان امور مالیاتی
۲۰.۴۳۸	۶۱.۹۳۰	۱۵-۲	سید کمال موسوی
۳.۳۸۴	.	۲۱-۲-۲	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۳.۸۰۳	۵۲۶	۲۱-۲-۲	مشاوران راهکار مدیریت همکاران
۳۵	.		سایر
۵۶.۴۵۹	۱۰۸.۱۳۶		کسر می شود:
(۲۸.۰۴۴)	(۶۲.۴۵۶)	۱۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۸.۴۱۶	۴۵.۶۸۰		

۲۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه بهار ۱۴۰۳ می باشد که به صورت چک تقسیط شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۴.۴۷۵ میلیون ریال وصول شده است.

۲۱-۲-۲- 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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱.۱۸۳.۳۸۳	۹۸۳.۶۱۹	شرکت باما
۹۱.۱۸۸	.	کوشش آذین قشم
۹۱.۱۸۸	.	سرمایه گذاری گلومینکو قشم
۹۱.۱۸۸	.	کاوندگان قشم
۵۲.۸۳۶	.	تابان کیش
۱.۵۰۹.۷۸۳	۹۸۳.۶۱۹	



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

۲۱-۴ سایر حساب های پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۲۹,۲۱۴	۳۰۰,۵۹۰	۲۱-۴-۱	سپرده بیمه های پرداختنی
۶۸,۰۷۲	۶۱,۷۰۵	۲۱-۴-۲	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۴,۷۹۳	۹,۸۶۲	۲۱-۴-۳	حسابرسی تامین اجتماعی
۱۰,۰۰۲	۴۹,۶۰۹	۲۱-۴-۴	حقوق و مالیات و حق بیمه کارکنان
۸,۱۵۶	۳۳,۷۳۴	۲۱-۴-۵	عیدی و مزایای کارکنان
۱۳,۳۰۰	۱۳,۳۰۰	۲۱-۴-۶	حقوق دولتی
۱۷,۳۲۳	۱۷,۳۲۳	۲۱-۴-۷	پیمانکار سنگ شکن
۱۱,۶۴۷	۳۲,۶۹۲		رفعتی صفر علی خدمات فنی گلشن
	۱۰,۱۹۰		بیمه دانا
.	۱۰,۴۶۷		مجمع خدمات تعمیرگاهی میکائیل
۱,۹۸۵	۲۹۵		آهن آلات مقدم
۳,۴۶۵	۵,۳۶۰		کوروش ترابر
۴,۸۰۰	۱۰,۷۹		بیمه آسیا - محسن و مهدیه رجیل بخش
۱,۶۳۵	۳,۱۲۳		بنیاد تعاون ناجا - مدیریت خدمات منابع ناجی
۲,۶۴۷	۶,۰۷۸		شرکت کاشف نار کویر
۲,۵۵۰	۹۴۰		کاظم امامی (فروشگاه لوازم حفاری)
۲,۲۹۴	۱,۶۱۱		حسن رحمانی (یدک بنز رحمانی)
۴,۷۲۳	۲,۱۸۳		فروشگاه هیدرولیک ایران - محمد رحمت نیا
۴,۱۷۶	.		جواد دهقان (رستوران زعفران)
۱,۶۴۹	.		خدمات آهنگری اصفهان کوماتسو-محمدکیانی
۱۲,۹۱۴	۴۰,۷۱۶		سایر
۵۱۵,۳۴۶	۶۰۰,۸۵۸		

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

۲۱-۴-۳- مانده فوق بابت بدهی حسابرسی تامین اجتماعی سال مالی ۱۴۰۰ می باشد که بصورت اقساطی ماهانه پرداخت می گردد.

۲۱-۴-۴- مبلغ فوق بابت حقوق و مالیات و بیمه پرسنل برای ماه شهریور می باشد که در مهر ماه پرداخت گردیده است. قابل ذکر است که دلیل افزایش نسبت به سال قبل پرداخت حقوق اسفند در پایان سال بوده است.

۲۱-۴-۵- مبلغ فوق بابت ذخیره عیدی و مزایای پایان خدمت شش ماهه ۱۴۰۳ می باشد که در اسفند ماه 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.

۲۱-۴-۷- مانده حساب پیمانکار سنگ شکن بابت ساخت نوار نقاله و سنگ شکن مربوط به سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات تسلیط پیمانکار مربوطه مبلغ فوق پرداخت نشده است و قابل ذکر می باشد تطبیق حساب با پیمانکار مربوطه اخذ شده است و تکلیف 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	۱,۲۲۳,۳۱۸	۲۳-۱	باما
.	۱۶۰,۹۴۱		کوشش آذین قشم
.	۱۶۰,۹۴۱		سرمایه گذاری گلو مینکو قشم
.	۱۶۰,۹۴۱		کاوندگان قشم
.	۹۳,۱۷۶		تابان کیش
.	۱۲۹		ذوب روی اصفهان
.	۱۲۹		شاهین روی سپاهان
.	۴۲۵		اشخاص حقیقی
.	۱,۸۰۰,۰۰۰		

۲۳-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۷۶,۴۲۵ میلیون ریال آن پرداخت گردید و مبلغ سود هر سهم طبق مصوبه مجمع ۱,۸۰۰ ریال می باشد.

۲۴- تسهیلات دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۶۰,۸۲۴	۵۴۴,۹۵۹	بانک - خاورمیانه
(۹۰,۷۱۰)	(۴۹,۲۱۵)	سود و کارمزد سال های اتی
(۷۵,۰۰۰)	(۵۹,۰۰۰)	سپرده های مسدودی
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	۱۸ و ۲۳ درصد - نرخ موثر ۲۵ درصد
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	ب - به تفکیک زمان بندی پرداخت:
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	۱۴۰۳
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	به تفکیک نوع وثیقه:
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	چک و سهام
۶۹۵,۱۱۴	۴۳۶,۷۴۴	

۲۴-۱- بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه تعداد ۹۰ میلیون سهم از شرکت پویا زرکان آق دره به ارزش ۴,۴۰۵,۵۰۰ میلیون ریال توسط سهامدار عمده (شرکت باما) و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توثیق گردید. همچنین ۷ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۹,۸۶۵ 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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۳۳۱,۵۰۳	۶۹۵,۱۱۴	مانده در ابتدای دوره
۰	۹۹,۸۰۰	دریافت نقدی
۳۱,۱۳۷	۵۶,۸۷۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶۳,۹۸۴)	(۳۳۸,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۱,۱۳۷)	(۷۶,۹۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۶۷,۵۱۹	۴۳۶,۷۴۴	مانده در پایان دوره

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴-۱	تدبیر خدمات نفیس ایرانیان سایر
۱,۹۱۲	۲۲۷,۰۲۰		
۶۵۲	۴۹۱		
۲,۵۶۴	۲۲۷,۵۱۱		
	(۲۲۷,۰۲۰)		کسر می شود:
۲,۵۶۴	۴۹۱		تهاتر با اسناد دریافتی

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۹۵۸,۶۹۱	۱,۳۰۱,۴۳۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱۳,۳۷۴	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱,۱۳۷	۵۶,۸۷۲	هزینه های مالی
(۳۷,۴۴۷)	(۱۳,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۱)	.	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۵,۷۳۲	۲۰۴,۹۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۶۶)	(۲,۰۵۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۷۲,۰۱۸	۲۴۶,۷۷۳	
(۵۰۹,۰۱۳)	(۵۸۲,۰۷۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱,۴۷۳,۵۴۴)	(۳۳۰,۱۷۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۴,۲۸۵)	(۲,۵۶۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۹۴۰,۷۱۱	۳۵,۴۷۰	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۷۰,۲۲۴)	۲۲۴,۹۴۷	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۱۲۶,۳۵۶)	(۶۵۴,۳۹۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۳۵۴	۸۹۳,۸۱۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۹۵ 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 دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۲۸۷,۳۷۸	۴,۸۲۲,۶۶۷	جمع بدهی
(۱۹۹,۹۴۸)	(۶۵,۵۸۷)	موجودی نقد
۳,۰۸۷,۴۳۰	۴,۷۵۷,۰۸۰	خالص بدهی
۲,۹۷۶,۰۸۵	۲,۴۷۷,۵۲۱	حقوق مالکانه
۱۰۴	۱۹۲	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 گانی کربن طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداختی های تجاری	۰	۶۹۳,۹۲۷	۰	۶۹۳,۹۲۷	
سایر پرداختی ها	۰	۱,۶۳۰,۱۵۶	۰	۱,۶۳۰,۱۵۶	
تسهیلات مالی	۰	۰	۴۳۶,۷۴۴	۴۳۶,۷۴۴	
مالیات پرداختی	۰	۰	۳۴,۳۲۸	۳۴,۳۲۸	
سود سهام پرداختی	۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	
پیش دریافت ها	۰	۲۲۷,۵۱۱	۰	۲۲۷,۵۱۱	
جمع	۰	۲,۵۵۱,۵۹۵	۲,۲۷۱,۰۷۲	۴,۸۲۲,۶۶۷	

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. 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	۱,۲۲۷,۴۶۷	۰	۰	
سایر اشخاص	۲,۰۵۸,۰۱۷	۰	۰	
جمع	۳,۲۸۵,۴۸۳	۰	۰	



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

۲۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا
۱۷	۰
	۰
	۰
	۲,۷۴۰,۸۷۱
	۷۰۲,۰۶۶
	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 و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	فروش
۱,۴۵۲,۹۶۲	

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

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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

۲۸-۲-۱- کلیه مطالبات ارزی تا تاریخ تایید صورت های مالی به مبلغ ۲,۷۴۰,۸۷۱ دلار تسویه شده است.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش دارای ثابت	فروش کالا و خدمات	اجاره ماشین آلات
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۶۸۴,۰۰۰	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۴,۵۰۰	۰
	شرکت سوژمیران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۱۳,۰۰۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۵۴,۴۲۰
	شرکت سینا گستر زرین	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۰	۲,۶۰۰
جمع کل				۱۳,۰۰۰	۶۸۸,۵۰۰	۵۷,۰۲۰

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



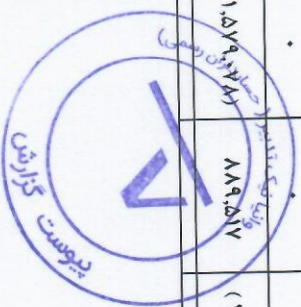
شرکت کافی کرین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت باما (سهامی عام)				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	۱,۲۰۹,۴۱۹	*	*	(۱,۱۸۳,۳۸۳)
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)	۱۸,۰۴۸	*	۱۷,۹۱۹	*
	اشخاص حقیقی	*	(۴۲۵)	*	*
	شرکت بازرگانی نیک گستر قسم	*	(۱۹,۲۹۵)	*	(۶۹,۲۹۵)
شرکت های همگروه	شرکت کوشش آذین	*	*	*	(۹۱,۱۸۸)
	شرکت سرمایه گذاری گلومینکو	*	*	*	(۹۱,۱۸۸)
	شرکت کاوندگان قسم	*	(۱۶۰,۹۴۱)	*	(۹۱,۱۸۸)
	شرکت تابان کیش	*	(۹۳,۱۷۶)	*	(۵۲,۸۳۶)
	شرکت سوژمیران (سهامی عام)	۱۴,۳۰۰	*	*	*
شرکت	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۳۹,۹۰۸	*	*	*
	شرکت سینا گستر زرین	۲,۸۶۰	*	*	*
	جمع کل	۱,۲۲۷,۴۶۷	(۹۸۳,۶۱۹)	۱,۲۸۴,۲۷۷	(۱,۵۷۹,۸۸۸)
			(۱۹,۲۹۵)	۸۸۹,۵۱۷	(۲,۸۰۲,۶۵۷)

۲۹-۳-۱- شرکت هیچ گونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی ننموده است.



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

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
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
۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی
۹۰,۹۳۰	۹۰,۹۳۰	

۳۰-۲- شرکت بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۹,۸۶۲ میلیون ریال به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. قابل ذکر است برای سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره کافی در حساب ها شناسایی شده است. (یادداشت ۱-۴-۲) 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 مرحله هیئت رسیدگی مالیاتی می 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 .

