

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

**شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)**

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
( ۱ ) تا ( ۵ )	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۶	صورت‌های مالی
۴۷ تا ۵۸	مقایسه بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد



**سازمان حسابرسی**



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهاری نظر**

۱. صورت‌های مالی شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبنای اظهار نظر**

۲. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**تأکید بر مطلب خاص**

۳. عدم تکافوی سود قابل تخصیص

همانگونه که در صورت تغییرات در حقوق مالکانه منعکس می‌باشد، مبلغ ۹۶۸۲۵ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۸۰۶۴۸ میلیون ریال بابت عملکرد سال مورد گزارش در رعایت مفاد ماده (۴) و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات

مالی دولت (۲) تخصیص یافته است که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، منجر به زیان انباشته به میزان ۶۷۱۹۳ میلیون ریال شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴. بدهی سنواتی و ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱۸-۱-۲ و ۱۸-۲-۲ و صورتهای مالی، درخصوص مبلغ ۳۷۴٫۱۵۸ میلیون ریال بدهی سنواتی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و همچنین مبلغ ۲۱٫۲۲۸ میلیون ریال هزینه‌های دادرسی ناشی از دعاوی حقوقی علیه شرکت جلب می‌نماید (یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی). مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت

وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی 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، اظهار نظر سازمان تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۸. گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۲ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۴۷ تا ۴۹ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به انحرافات برخی از هزینه‌ها، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹. مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای دولتی موضوع تبصره ذیل ماده (۳۰) آیین نامه انتظام بخشی شرکتهای دولتی (موضوع بند "ه" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی و ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آن، رعایت نشده است.

۱۰. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با معرفی نماینده توسط اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت ملی فولاد ایران و شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس تا تاریخ این گزارش نماینده معرفی نکرده اند).

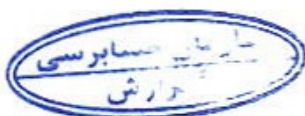
۱۰-۲ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۸ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - دریافت اسناد رسمی مالکیت اراضی شرکت و انتقال زمین سایت انجیرتنگه به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو).

ب - استقرار کامل سیستم قیمت تمام شده.

پ - انجام سرمایه گذاری های مرتبط با طرحهای توسعه ای.

ت - رعایت کامل کلیه قوانین و مقررات حاکم بر شرکت.



۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به استثنای اجاره کارخانه ذغالشویی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران که از نظر قیمت کمتر از ارزش منصفانه است، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص "به استثنای تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و همچنین طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و انتخاب یکی از مدیران ارشد به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی" این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی  
شهرام امیری

حسنعلی شیخزاده

۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

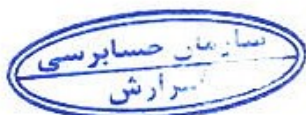
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۵۸	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران	آقای محسن نادری	رئیس هیات مدیره	
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	آقای نوید نیکو	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی	آقای سید مصطفی اصغری	عضو هیات مدیره و مدیر طراحی و برنامه ریزی تولید	
شرکت ملی فولاد ایران	-		
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	-		





شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۵۹۰,۶۷۰	۴,۲۷۰,۳۸۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۴۹,۹۸۳)	(۳,۲۵۹,۹۷۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۴۰,۶۸۷	۱,۰۱۰,۴۱۰		سود ناخالص
(۴۵۵,۰۰۹)	(۶۷۳,۸۶۴)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۴,۴۸۲	۲۸,۶۹۲	۷	سایر درآمدها
(۳۷,۷۶۵)	(۴۱,۲۸۳)	۸	سایر هزینه ها
۸۸۲,۳۹۵	۳۲۳,۹۵۵		سود عملیاتی
۱۱۲,۳۴۲	۳۷,۳۴۱	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۹۴,۷۳۷	۳۶۱,۲۹۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۹۳,۶۴۸)	(۲۲,۹۴۶)	۲۰-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۸۰۱,۰۸۹	۳۳۸,۳۵۰		سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			دارائیهای غیر جاری
۱,۳۸۲,۵۸۷	۱,۴۹۹,۱۷۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۹۷	۲,۸۱۷	۱۱	دارایی های نامشهود
<b>۱,۳۸۵,۳۸۵</b>	<b>۱,۵۰۱,۹۸۷</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱۰,۹۰۸	۱۲,۵۵۱	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۸۴,۱۳۷	۳۸۵,۳۰۵	۱۳	موجودی مواد و کالا
۲۴۹,۳۳۳	۵۶۳,۹۹۴	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴۲,۳۷۹	۳۷۴,۷۳۸	۱۵	موجودی نقد
<b>۱,۳۸۶,۷۵۷</b>	<b>۱,۳۳۶,۵۸۸</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۶۷۲,۱۴۲</b>	<b>۲,۸۳۸,۵۷۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۴۰,۹۵۰	۳۴۰,۹۵۰	۱۶	سرمایه
۸۶۰,۶۱۴	۸۶۰,۶۱۴	۱۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۲۸,۰۷۰)	(۶۷,۱۹۳)		(زیان) انباشته
<b>۱,۰۷۳,۴۹۴</b>	<b>۱,۱۳۴,۳۷۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵۷۶,۷۹۰	۵۳۶,۷۹۰	۱۸-۲	پرداختنی های بلند مدت
۷۱,۱۰۷	۱۰۶,۴۳۰	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
<b>۶۴۷,۸۹۷</b>	<b>۶۴۳,۲۱۹</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۰۰,۶۵۵	۸۵۹,۳۱۱	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۸,۷۴۶	۱۶۱,۵۵۹	۲۰	مالیات پرداختنی
۲۶۶,۹۰۴	۳۸,۹۸۶	۲۱	سود سهام پرداختنی
۴,۴۴۶	۱,۱۲۸	۲۲	پیش دریافت ها
<b>۹۵۰,۷۵۱</b>	<b>۱,۰۶۰,۹۸۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۵۹۸,۶۴۸</b>	<b>۱,۷۰۴,۲۰۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۶۷۲,۱۴۲</b>	<b>۲,۸۳۸,۵۷۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	زیان (انباشته)	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سرمایه
۸۱۴,۵۹۸	(۳۸۶,۹۶۶)	۸۶,۶۱۴	۳۴,۰۹۵
۸۰۱,۰۸۹	۸۰۱,۰۸۹	-	-
(۱۴۱,۶۳۹)	(۱۴۱,۶۳۹)	-	-
(۴۰۰,۵۴۴)	(۴۰۰,۵۴۴)	-	-
۱,۰۷۳,۶۹۴	(۱۳۸,۰۷۰)	۸۶,۶۱۴	۳۴,۰۹۵
۳۳۸,۳۵۰	۳۳۸,۳۵۰	-	-
(۹۶,۸۲۵)	(۹۶,۸۲۵)	-	-
(۱۸۰,۶۳۸)	(۱۸۰,۶۳۸)	-	-
۱,۱۳۴,۳۷۱	(۶۷,۱۹۳)	۸۶,۶۱۴	۳۴,۰۹۵

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۸۳۴,۱۰۱	۶۰۶,۶۳۵	۲۳ نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۵۰۵)	(۴۰,۱۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۷,۵۹۶	۵۶۶,۵۰۳	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۱۵,۱۷۶	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۰,۴۰۱)	(۲۴۶,۵۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۹۵)	(۵۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۷۶,۵۲۰)	(۲۴۷,۰۶۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴۱,۰۷۶	۳۱۹,۴۳۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۸۵,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰)	وجوه پرداختی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
(۷۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی به شرکت ملی فولاد ایران
(۲۹۴,۲۵۸)	(۵۰۵,۳۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴۹,۲۵۸)	(۵۹۷,۳۹۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۱,۸۱۸	(۲۷۷,۹۵۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵۰,۵۶۱	۷۴۲,۲۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۴۲,۳۷۹	۳۷۴,۷۳۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱۰,۳۰۶	-	مبادلات غیرنقدی

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



**شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت  
۱-۱- تاریخچه**

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۷۶۰۰۴۳۵۸۹ در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۱۹۶۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً بموجب صورت جلسه مورخ ۲۳ مرداد ماه ۱۳۷۰ مجمع عمومی فوق العاده، دفتر مرکزی شرکت از تهران به شهرستان سوادکوه ( زیرآب ) منتقل و در تاریخ ۵ مهر ۱۳۷۱ تحت شماره ۱۹۲ در اداره ثبت سوادکوه به ثبت رسیده و فعالیت خود را از تاریخ ۲۸ خرداد ماه ۱۳۵۳ آغاز نموده است. محل کارخانه ذغالشویی شرکت در کیلومتر ۵۰ جاده فائمشهر به تهران واقع شده است. قابل ذکر آنکه بر اساس تصویب نامه یکصد و پنجاه و شصت و ششمین جلسه هیات واگذاری مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ شرکت مشمول واگذاری به بخش غیردولتی شده است ( گروه یک پیوست قوانین بودجه سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳). توضیحاً با توجه به نامه مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت به وزیر محترم امور اقتصاد و دارایی و نامه مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۱ معاون وزیر و رئیس هیات عامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به رئیس کل سازمان خصوصی سازی مبنی بر درخواست تحصیل سهام شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران، رئیس کل سازمان خصوصی سازی طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۱ اعلام نموده که وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی در اجرای بند (ه) قانون اجرای سیاست های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و همچنین ماده (۱۰) آیین نامه اجرایی روش های واگذاری موضوع ماده (۱۹) تصویب نامه شماره ۱۸۱۲۵۰/ت ۲۳۱۷۸ ک مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۲ کمیسیون موضوع اصل ۱۳۸ قانون اساسی با تحصیل شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران موافقت نموده اند و بدین ترتیب شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی از فهرست شرکتهای قابل واگذاری به بخش غیردولتی خارج گردیده است. در حال حاضر تمامی سهام شرکت متعلق به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد و کنترل کننده نهایی، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از بهره برداری از معادن و کارخانه ها و دستگاه ها و تاسیسات و وسایلی که برای تفحص و نقشه برداری، اکتشاف و استخراج، حمل و نقل، تصفیه و ساختن و عمل آوردن هر نوع فرآورده هایی که صنعت ذوب آهن و صنایع وابسته بدان مورد نیاز باشد و همچنین توزیع و فروش محصولات مزبور و انجام کارهای ساختمانی و راه سازی مرتبط، ایجاد فضای سبز و بطور کلی انجام امور و معاملاتی که مربوط به موضوع شرکت باشد. شرکت عملاً از تاریخ ۲۸ خرداد ماه ۱۳۵۳ فعالیت خود را آغاز و در سال ۱۳۷۳ موفق به اخذ شش فقره پروانه بهره برداری از وزارت صنایع و معادن شده است. توضیحاً در سال مورد گزارش فعالیت شرکت محدود به خرید ذغال خام از شرکت پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه و شرکتهای خصوصی و تامین بخشی از آن از محل استخراج از معدن گلبران و تبدیل آن به ذغالسنگ کنسانتره از طریق شستوی آن در کارخانه ذغالشویی بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی

سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۴	۹	کارکنان تابع آئین نامه استخدامی شرکت ملی فولاد ایران
۳۱	۳۵	کارکنان قرارداد دائم تابع قانون کار
۸۹	۸۱	کارکنان قرارداد معین تابع قانون کار
۲	۱	کارکنان بیمانی و روزمزد موقت
۱۳۶	۱۲۶	
۹۰	۹۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۲۶	۲۲۰	

**شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش ۲ نفر از کارکنان تابع قانون کار شرکت بازنشسته گردیده اند، تعداد ۱ نفر از کارکنان تابع قانون کار به عنوان اعضای مؤسسه هیات مدیره اضافه گردیده و تعداد ۲ نفر از اعضای هیات مدیره که به صورت کارکنان آیین نامه استخدامی فولاد و پیمانی بوده اند، حذف گردیدند و یک نفر از پرسنل تابع آیین قانون کار از مرخصی بدون حقوق بازنشسته به کار نموده است. شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۳ نفر از کارکنان قرارداد انجام کار معین به استناد قانون تبدیل وضعیت اینترگری به کارکنان قرارداد دائم تابع قانون کار تبدیل وضعیت شده اند.

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که دوره مالی آن از ۱۴۰۱/۱۰/۱۰-۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می گردد لازم الاجرا است. مفاد استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر شفافیت و اندازه گیری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

به استثناء تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت در سنوات ۱۳۷۹، ۱۳۸۲ و ۱۳۹۵ (یادداشت های توضیحی ۲-۴-۳) صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- فرض تداوم فعالیت شرکت**

صورت های مالی پیوست حاکی از وجود زیان اثبات شده می باشد لذا از آنجائیکه ذغالسنگ تولیدی شرکت از مواد اولیه مورد نیاز شرکت ذوب آهن اصفهان (به عنوان یکی از صنایع مادر در کشور) بوده و عمده بدهی شرکت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت های گروه آن است و این شرکت ها نیز درخواستی مبنی بر استرداد طلب خود از شرکت را در کوتاه مدت نداشته (شرکت ملی فولاد ایران، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۸، لذا صورت های مالی پیوست بر اساس فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه گردیده. ضمن آنکه برنامه های گذشته و آتی مدیریت شرکت جهت اصلاح ساختار مالی و سودآوری آتی به شرح چارچوب کلی زیر می باشد:

الف- ذغالسنگ تولیدی شرکت از مواد اولیه مورد نیاز شرکت ذوب آهن اصفهان و شرکت فولاد زرنده ابرانبان بوده و با توجه به کاهش ذخائر نفتی جهان، گرایش بازار جهانی به سمت سوخت های فسیلی دیگر از قبیل ذغالسنگ افزایش یافته است و در طی سال های اخیر برحسب میزان تقاضا، قیمت جهانی آن رو به افزایش است از طرفی در راستای سیاست خودکفایی کشور در شرایط کنونی تعادل ذوب آهن اصفهان در صورت کیفیت خوب ذغال، به خرید و شارژ ذغال داخلی می باشد و این امر بدلیل هزینه های بالای حمل ذغال از بنادر و مشکلات قراردادهای خارجی، ارزیابی بود و تعادل به ایجاد اشتغال در داخل و حفظ صنعت ذغال می باشد لذا از آنجائیکه ذغال شرکت البرز مرکزی جزء باکیفیت ترین ذغال های داخلی می باشد، همواره بالاترین قیمت فروش را داشته و در صورت افزایش تولید هیچ گونه مانع خریدی برای آن وجود ندارد.

ب- پیش بینی اخذ تسهیلات مالی از منابع داخلی سازمان و سایر منابع به مبلغ ۵۶۷.۹۰۰ میلیون ریال در بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۲.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ج- احداث و تکمیل کارخانه ذغالشویی ممرن و جدید توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در منطقه انجیرنگه در سال مالی ۱۳۹۶، که پس از آن طی قرارداد شماره ۹۶/۱۷۴۴۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ به مدت ده سال به شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی اجاره داده شده و کارخانه ذغالشویی قدیم طی قرارداد شماره ۱۲۲۲۲۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۲ با موضوع انجام سرمایه گذاری به منظور فرآوری و بازیابی مجدد از باطله چیک به مدت ۱۵ سال در اختیار شرکت برترسازان کیهان قرار گرفت.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بندی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه 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 گردد.

۳-۴-۲- ساختمان ها و زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ و با استفاده از کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تجدید ارزیابی های قبلی انجام شده تا پایان سال ۱۳۸۲ به حساب سرمایه منتقل گردیده بود.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنها مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و بخشنامه شماره ۲۰۰۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ - ۱۵ - ۲۵ و ۵۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ - ۸ و ۲۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲ - ۵ - ۶ - ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳ - ۵ - ۶ - ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۲ - ۵ - ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم

توسعه و معادن بر اساس متر از پیشروی و ذخیره ذغال آماده شده به نسبت استخراج واقعی مستهلک می شود.

## شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۳-۱- پروانه های معادن کارمزد، کارسنگ و کیاسر در سال ۱۳۸۳ به شرکت سامان سوادکوه از طریق مزایده عمومی واگذار شده است و در حال حاضر پروانه معادن کردآباد و گلیران بنام شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی می باشد.

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از 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 صفحه قبل می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- در سال ۱۳۹۵ بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۳/۲۳ که شرکت را مکلف به ارزیابی مجدد برخی از اقلام دارایی شامل زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات از طریق کارشناسان رسمی دادگستری نموده و طبق آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون، حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور به شماره ۹۰۸۳۶ / ت ۴۸۷۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ و بخشنامه ۳۴۲۸۳/۲۳۰ د مورخ ۱۳۹۵/۹/۶ نسبت به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (ساختمان ها و زمین ها) اقدام گردیده است و با توجه به قیمت کارشناسی تعیین شده، مازاد تجدید ارزیابی تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی منعکس گردیده با توجه به گزارش کارشناس رسمی دادگستری مربوط به سال ۱۳۹۵ بوده مقرر گردیده در سال ۱۴۰۲ تجدیدارزیابی مجدد دارایی ها صورت گیرد و با رعایت قوانین و مقررات به حساب افزایش سرمایه منظور گردد.

### 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 نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه ساله	مستقیم



## شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزینشگری، در صورت وجود هر گونه 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 گردد. در صورتی که مبلغ آن کمتر باشد بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۷-۲ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با 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 بهایگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بهت آن تعدیل نشده است می باشد.

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

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱ موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ذغال سنگ کنسانتره با بکارگیری روش میانگین موزون و موجودی ذغال خام به روش FIFO و موجودی لوازم پدگی به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

#### ۳-۹- ذخایر

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

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

#### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به موجب ماده ۱۲۶ آیین نامه استخدامی شرکت ملی فولاد ایران مصوب ۱۳۷۸/۱۱/۲۵ هیات وزیران بری کارکنان مشمول آیین نامه استخدامی مذکور بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (مشمول کسور بازنشستگی) و برای هر سال خدمت و سنوات آنان محاسبه و نیز به موجب ماده ۲۱ قانون کار برای کارکنان رسمی معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت، در حساب ها منظور و برای کارکنان قرارداد معین در پایان سال پرداخت و تسویه می گردد. در خصوص ذخیره مرخصی کارکنان رسمی بر اساس آیین نامه استخدامی شرکت ملی فولاد سالانه به مدت ۱۵ روز، برای کارکنان تابع قانون کار به مدت ۹ روز و برای کارکنان حالت اشتغال (جانبازان) به مدت یک ماه در حساب ها ذخیره منظور می گردد.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موفتی 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 بازپایان مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپایان دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپایان کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- 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 منابع شناسایی شده داشته باشد. ب- قصد تسویه بر مبنای حاکم یا بازپایان و تسویه هم زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- 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.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
مبلغ	مبلغ هر تن	مقدار- تن	مبلغ	مبلغ هر تن	مقدار- تن
<b>فروش خالص داخلی</b>					
۳,۳۸۲,۱۶۶	۳۳	۱۰۶,۲۸۶	۴,۱۹۷,۱۴۲	۳۷	۱۱۲,۱۱۲
۷۱,۴۱۷	۳۴	۲,۱۱۶	۷۱,۸۵۰	۳۶	۱,۹۹۵
۳۷,۰۸۷	۳۴	۱,۰۸۵	۱,۳۸۹	۲۶	۳۰
<b>۳,۵۹۰,۶۷۰</b>		<b>۱۰۹,۴۸۷</b>	<b>۴,۲۷۰,۳۸۱</b>		<b>۱۱۴,۱۳۷</b>

۴-۱- نرخ های مورد عمل شرکت بر اساس توافق فی مابین و قرارداد با شرکت های ذوب آهن اصفهان و شرکت فولاد زرند ابراهیم و شرایط کیفی تعیین می شود. مبلغ فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل حدود ۱۸/۹ درصد افزایش داشته که ۴/۳ درصد آن ناشی از افزایش مقدار فروش و ۱۴/۶ درصد آن ناشی از افزایش میانگین نرخ فروش می باشد. نرخ فروش پایه در سال ۱۴۰۱ معادل ۲۶/۵ درصد میانگین قیمت شمش فولاد خوزستان در پایان هر ماه که توسط سازمان بورس کالا تعیین می شود. به عنوان مبنای محاسبات بهای فروش ذغال کنسنتره همان ماه فرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۷	۲۴	۷,۵۳۰,۳۵۲	(۳,۲۵۹,۹۷۱)	۴,۲۷۰,۳۸۱
۳۷	۲۴	۷,۵۳۰,۳۵۲	(۳,۲۵۹,۹۷۱)	۴,۲۷۰,۳۸۱

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۹۷	۳,۴۸۲,۱۶۶	۹۸	۴,۱۹۷,۱۴۲
۳	۱۰۸,۵۰۴	۲	۷۲,۳۳۹
	<b>۳,۵۹۰,۶۷۰</b>		<b>۴,۲۷۰,۳۸۱</b>

اشخاص وابسته - شرکت ذوب آهن اصفهان  
سایر اشخاص

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۳۷۴	۶,۷۱۴	۱۳	موجودی مواد اولیه (ذغال خام) ابتدای سال اضافه می شود:
۱,۷۵۸,۷۹۱	۲,۴۵۷,۸۹۸	۵-۱	خرید ذغال خام در طی سال
۱,۷۶۱,۱۶۵	۲,۴۶۴,۶۱۲		ذغال آماده برای مصرف کسر می شود:
(۶,۷۱۴)	(۲,۶۱۱)	۱۳	موجودی مواد اولیه (ذغال خام) پایان سال
۱,۷۵۴,۴۵۱	۲,۴۶۲,۰۰۱		مواد مستقیم مصرف شده (ذغال خام)
۱۴۵,۶۹۸	۲۱۲,۲۱۲	۵-۲	دستمزد مستقیم
۳۲۵,۷۶۳	۵۰۵,۳۰۶	۵-۳	سربار تولید
(۳۷,۷۶۵)	(۴۱,۲۸۳)	۵-۴ و ۸	هزینه های جذب نشده
۲,۱۸۸,۱۴۷	۳,۱۳۸,۲۳۶		بهای تمام شده کالای تولید شده اضافه می شود:
۱۲۱,۴۷۵	۲۱۶,۵۳۳	۱۳	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۱۵۶,۸۹۴	۱۸۶,۴۰۶	۵-۱	خرید ذغال کنسانتره طی سال کسر می شود:
(۲۱۶,۵۳۳)	(۲۸۱,۳۰۴)	۱۳	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۲۴۹,۹۸۳	۳,۲۵۹,۹۷۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی عام)  
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- منابع خرید ذغال خام و ذغال کنسانتره به تفکیک نرخ های خرید بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	اسفند ماه ۱۴۰۱				نوع ذغال	نام فروشنده
	مبلغ	نرخ	تفاوت تجزیه‌ای شده پس از اصلاح شرایط کنفی (معاملاتی)	تفاوت خریداری شده (عمومی)		
۱,۱۵۶,۸۸۷	۱,۳۸۱,۲۰۶	۱۸,۲۲	۸۱,۳۲۲	۸۲,۳۵۲	ذغال خام	شرکت پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه
۱۴۴,۳۱۷	۱۸۶,۶۰۶	۳۱,۶۹	۵,۸۸۳	۵,۲۷۳	ذغال کنسانتره	
-	۳۵,۰۱۹	-	-	-	تفاوت و اصلاحیه	
۱,۳۰۱,۲۰۴	۱,۷۰۲,۸۳۱	۱۹,۵۵	۸۷,۱۰۵	۸۷,۶۲۶		جمع
۱۷,۶۵۳	۱,۶۸۵	۱۲,۲۲	۱۱۱	۱۱۱	ذغال خام	شرکت نگین فتح گنبد
۱۰۷,۹۲۴	۸۹,۲۶۶	۱۷,۶۱	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	ذغال خام	شرکت معدنی شرق کلات (سوسرایی)
-	۲۴,۸۸۰	۱۴,۸۲	۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	ذغال خام	گلنرود ۲ - سپهر تجلی ابراهیم
-	۱,۳۸۲	۵,۶۲	۲۴۶	۲۴۶	نمونه ذغال خام	شمال شرق شاهرود
-	۳,۵۲۵	۱۱,۱۰	۲۱۹	۲۱۹	نمونه ذغال خام	سپهر کک
-	۲,۳۱۷	۱۴,۶۷	۱۲۶	۱۲۶	نمونه ذغال خام	مجتمع گلنرود (تهیه و تولید مواد معدنی)
-	۸,۶۹۲	۱۶,۰۲	۴۵۷	۴۵۷	ذغال خام	چمستان - تنگه لاویج
۲۱۸,۶۸۷	۲۲۸,۷۰۸	۲۱,۰۵	۱۰,۸۶۶	۱۰,۸۶۶	ذغال خام	معدن نگین لاویج
-	۲,۳۲۹	-	-	-	تفاوت	
-	۲۴۵	۱۱,۳۲	۳۰	۳۰	نمونه ذغال خام	شرکت معدنی تنگه سر
-	۲۰۴	۱۲,۳۴	۱۵	۱۵	نمونه ذغال خام	آقای فلاح
-	۳۷	-	-	-	ذغال خام	معدن فصر
۱۲,۲۹۷	-	-	-	-	ذغال کنسانتره	شرکت برترسازان کبکان
۲۳۱	-	-	-	-	ذغال خام	معدن نگین گلستان
۱۸۲	-	-	-	-	ذغال خام	معدن سائره - شرکت ذغالسنگ شرق
۳۸۱	-	-	-	-	ذغال خام	معدن توتل مرکزی - شرکت ذغالسنگ
۳۳۴	-	-	-	-	ذغال خام	معدن توتل فطر - شرکت ذغالسنگ شرق
۲۱۵	-	-	-	-	ذغال خام	معدن اسلام آباد - شرکت ذغالسنگ شرق
۲۵۷	-	-	-	-	نمونه ذغال خام	آقای رئیس
۳۵۸,۷۷۱	۳۶۵,۳۷۰	۱۹,۳۰	۱۸,۹۲۶	۱۸,۹۲۶		جمع خرید ذغال خام از سایر شرکتها
۲۵۵,۶۳۰	۵۱۲,۳۳۵	۱۰,۷۵	۲۲,۸۷۲	۲۲,۸۷۲	ذغال خام	شرکت سائره ابراهیم (سوسرایی)
-	۶۱,۵۶۸	-	-	-	تفاوت و اصلاحیه	معدن مایرود ابراهیم (سوسرایی)
۲۵۵,۶۳۰	۵۷۶,۲۰۲	۱۲,۰۴	۲۲,۸۷۲	۲۲,۸۷۲		جمع کل خرید و استخراج از معدن گلبران
۱,۹۱۵,۶۸۵	۲,۲۲۴,۲۰۲	۱۷,۱۸	۱۵۲,۹۱۴	۱۵۲,۲۲۵		جمع کل

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۱- مقایسه مقدار مصرف واقعی ذغالسنگ خام با برنامه پیش پیشی شده (ظرفیت معمول) نتایج زیر را نشان می دهد:

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			
مقدار مصرف ذغال خام (مستلزمه)	طبق برنامه	درصد (تحت)	مقدار مصرف ذغال خام (مستلزمه)	طبق برنامه	درصد (تحت)	
۱۲۹,۶۷۲	۲۰۰,۰۰۰	(۲۹)	۱۲۱,۶۷۰	۲۰۰,۰۰۰	(۲۵)	مصرف ذغال خام در کارخانه ذغالشویی - تن
۹۳,۷۴۲	-	۱۰۰	۹۱,۰۱۰	-	۱۰۰	مصرف ذغال باطله فلوتاسیون - تن
۲۴۳,۴۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۳۲,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۳	

۵-۱-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش طبق برنامه مصوب شرکت جهت تولید ۱۲۰/۰۰۰ تن ذغالسنگ کنسنتره ( با راندمان ۶۰ درصد ) نیاز به ۲۰۰/۰۰۰ تن ذغال خام بوده است. توضیحاً در سال مالی مورد گزارش راندمان تولید ذغال سنگ کنسنتره کارخانه ذغالشویی با توجه به ذغال خام مصرف شده حدود ۶۰ درصد (سال مالی قبل ۵۹/۱۶ درصد) بوده است و راندمان تولید کنسنتره از محل ذغال نوع ۲ (فرآوری از باطله های فلوتاسیون)، ۱۹/۱۷ درصد بوده است.

۵-۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت طبق بودجه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	
تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۹,۱۷۴	۸۳,۸۱۰	ذغال سنگ کنسنتره از محل ذغال خام
تن	-	-	۱۷,۹۷۶	۱۷,۹۶۳	ذغال سنگ کنسنتره از محل باطله
			۱۰۷,۱۵۰	۱۰۱,۷۷۳	

در سال مالی مورد گزارش تولید واقعی نسبت به ظرفیت طبق بودجه ۸۹/۲۹ درصد جذب شده است ( سال قبل ۸۵ درصد )، علت افزایش عمدتاً ناشی از افزایش تولید نسبت به سال گذشته می باشد علاوه بر آن پیمانکار کارخانه ذغالشویی قدیم بنام شرکت برترسازان کیهان نیز مقدار ۱۶۲۹/۸۳۰ تن از محل ذغال باطله جیک (حق السهم شرکت معادل ۱۱۲/۹٪) تولید نموده است.

۵-۲- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

پادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)	
۵-۲-۱	۱۵۰,۱۲۲	۱۰۶,۴۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵-۲-۲	۳۲,۶۸۵	۲۲,۱۱۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری کارگران
	۶۳۴	۵۴۶	هزینه ۲۰٪ بازنستگی بیمه کارمندان
۵-۲-۳	۳,۰۶۸	۲,۰۹۵	مرخصی استفاده نشده پرسنل
۵-۲-۳	۱۴,۳۳۶	۹,۳۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵-۲-۴	۱۱,۳۵۶	۵,۱۱۲	هزینه پاداش و عیدی
	۲۱۲,۲۱۲	۱۴۵,۶۹۸	

۵-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا، بابت افزایشات سالانه حقوق و دستمزد، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل برای کارکنان رسمی شرکت و اصلاح حقوق کارکنان تابع قانون کار بر اساس مجوز شماره ۴۴/هـ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ هیات مدیره، نامه شماره ۹۸/۲۲۷۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ مدیر محترم مالی و اداری شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و موافقت موسسه صندوق حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد طی نامه شماره ۹۸/۱۲/۵۵۱۶۳۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ می باشد.

۵-۲-۲- افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما عمدتاً بابت احتساب ۸ درصد سخت و زیان آور و مستمری بازنشستگان و ایجاد سلیق بر اساس رای های صادره از سوی اداره کار و تعاون برای تعدادی از کارکنان تابع قانون کار و افزایش نرخ سالیانه می باشد که به حساب سازمان تامین اجتماعی منظور شده است.

۵-۲-۳- افزایش هزینه مرخصی استفاده نشده پرسنل و مزایای پایان خدمت کارکنان، بابت افزایشات سالیانه می باشد.

۵-۲-۴- افزایش هزینه پاداش و عیدی بابت افزایشات سالیانه و پرداخت پاداش بهره وری به استناد مجوز شماره ۵۱۰ له م / ۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ هیات مدیره شرکت می باشد

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون)

۵-۳- هزینه سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۵,۶۷۳	۵۶,۴۵۹	۵-۳-۱ هزینه جابجایی ذغال کنسانتره، باطله ذغال و سایر
۹,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵-۳-۲ تعمیر و نگهداشت
۱۱,۸۳۳	۱۶,۶۶۴	۵-۳-۳ برق و سوخت
۳۶۵	۳۴	هزینه های بهداشتی و درمانی کارکنان
۱۸,۵۵۵	۳۴,۶۲۳	۵-۳-۴ استهلاک
۱,۹۲۲	۸۱۷	ایاب و نهاب کارکنان
۱,۳۰۴	۲,۹۸۸	غذای گرم
۲۴,۴۲۲	۶۰,۶۶۳	۵-۳-۵ لوازم و قطعات و تجهیزات مصرفی
۶۸,۹۷۹	۱۱۹,۴۶۸	۵-۳-۶ هزینه خرید خدمات
۳۶,۰۰۲	۲۲,۷۰۴	۵-۳-۷ هزینه ٪۱ آلایندهی محیط زیست
۱۶,۶۱۰	۱۸,۷۰۶	۵-۳-۸ هزینه اجاره
۲۷,۹۰۴	۷۷,۲۵۳	۵-۳-۹ هزینه استهلاک پیشروی و طراحی معدن
۸,۷۳۹	۱۲,۸۱۱	هزینه اکتشافی معادن
۱۸,۳۶۵	۳۷,۴۴۵	۶-۲ کمک های غیرنقدی
۵,۶۸۴	۱۳,۷۴۳	سایر اقلام
<b>۳۲۵,۷۶۳</b>	<b>۵۰۵,۳۰۶</b>	

۵-۳-۱- از مبلغ ۵۶,۴۵۹ میلیون ریال هزینه جابجایی ذغال سنگ کنسانتره و باطله ها، شامل مبلغ ۵۱,۷۱۵ میلیون ریال مربوط به هزینه جابجایی ذغالسنگ کنسانتره به سکو حمل بارگیری کنسانتره، جابجایی ذغال نوع ۲ برای سستشوی مجدد و جابجایی باطله به محل دپو باطله ها و مبلغ ۴,۷۴۴ میلیون ریال بابت سایر هزینه حمل در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۳-۲- از مبلغ ۱۰۹,۹۲۸ میلیون ریال هزینه تعمیر و نگهداشت، مبلغ ۴,۵۲۹ میلیون ریال بابت عملیات اجرای چاه آب شش رودبار و تکمیل دیواره سنگی چاه و همچنین تاسیسات مربوطه در کارخانه ذغالشویی و مبلغ ۳,۵۴۸ میلیون ریال جهت اجرای پروژه نوار نقاله به همراه سندیلاست و منعلقات، ۲,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به تعمیر ماشین آلات راه سازی، مبلغ ۴۹ میلیون ریال بابت هزینه نگه داری تاسیسات معدن گلبران و ۸۷ میلیون ریال نیز هزینه کالبراسیون تجهیزات آزمایشگاهی می باشد.

۵-۳-۳- افزایش هزینه برق و سوخت ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت انرژی و نیز مصرف سوخت صنعتی برای فرایند تولید کارخانه ذغالشویی در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۳-۴- افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل، بابت هزینه استهلاک اضافات دارایی در سال قبل و سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۳-۵- افزایش هزینه لوازم، قطعات و تجهیزات مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال ۱۴۰۱ و شامل هزینه های مصرف کنسانتره سنگ آهن (مگنت)، پودر کاتیونیک و آنیونیک و سایر لوازم به مبلغ ۲۳,۰۰۴ میلیون ریال و تعمیر ماشین آلات راهسازی به مبلغ ۷,۳۲۴ میلیون ریال. هزینه خرید لوازم و تجهیزات نوار نقاله شامل درام توار و - مبلغ ۱۱,۰۹۰ میلیون ریال، خرید سرتند و لوازم جانبی و سایر ماشین آلات کارخانه به مبلغ ۱۰,۴۰۲ میلیون ریال و مصالح ساختمانی به مبلغ ۱,۴۴۴ میلیون ریال و مبلغ ۱,۹۹۱ میلیون ریال بابت هزینه نوار استخراجی و آرک معدنی در معدن گلبران و مبلغ ۵,۴۰۸ میلیون ریال شامل سایر هزینه های لوازم، قطعات و تجهیزات مصرفی کارخانه می باشد.

۵-۳-۶- افزایش هزینه خرید خدمات به علت افزایش تعداد ۱۳ نفر از کارکنان تعیین نیروی انسانی (شرکتی) از بهمن ماه ۱۴۰۱ و افزایش حقوق و دستمزد سالیانه ابلاغی از سوی وزارت تعاون-کار و رفاه اجتماعی، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل برای نیروهای شرکتی و افزایش آیتم های حقوقی کارکنان پیمانکار تعیین نیروی انسانی، شامل کمک های غیرنقدی و کارانه، خرید تجهیزات و لوازم ایمنی کار، سقف اضافه کاری، بن کارگری و معاينات ادواری تعداد ۱۰۵ نفر از نیروهایی که در قالب قرارداد جدید حجمی نیروی انسانی (از طریق شرکت آرمان کبیر سارویه) بکار گرفته شده اند، می باشد.

۵-۳-۷- شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ جزء صنایع آلاینده قرار گرفت و طبق قانون یک درصد درآمد عملیاتی سهم هزینه آلایندهی می باشد که در هر فصل اظهارنامه آلایندهی را ارسال و تا تاریخ این گزارش نسبت به تسویه مبلغ یک درصد آلایندهی اقدام نمود. افزایش آن ناشی از افزایش درآمد می باشد.

۵-۳-۸- هزینه اجاره بابت هزینه اجاره ماشین آلات سنگین راهسازی، بارگیری باطله ها و ذغال نوع ۲ برای فرآوری، هزینه اجاره دو دستگاه کامیون از شرکت جنتای فروگروم سبزوآر جهت فرایند تولید معدن گلبران و هزینه اجاره ۱۲ ماهه کارخانه ذغالشویی جدید می باشد که کارخانه ذغالشویی جدید طی قرارداد شماره ۱۳۹۶/۱۷۲۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ به مدت ده سال (سالانه ۸۵۰ میلیون ریال در ابتدای قرارداد و افزایش سالانه بر اساس توافق) از سوی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی اجاره داده شد.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۹- مبلغ ۷۷/۲۵۳ میلیون ریال هزینه پیشروی مربوط به مستهلک نمودن هزینه های سرمایه ای انجام گرفته در معدن گلبران می باشد که به استناد مفاد ماده ۱۴۹ قانون جدید مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ که طی دستورالعمل اجرایی شماره ۲۰۰/۱۶/۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ ابلاغ شده است به صورت سالانه مستهلک شده است.

۴-۵- با توجه به پیش بینی تولید ۱۲۰.۰۰۰ تن بر اساس بودجه مصوب و تولید واقعی ۱۰۷/۱۵۰ تن (ظرفیت قابل دسترسی ۱۲۰.۰۰۰ تن) میزان هزینه های جذب نشده ۱۰/۷ درصد بوده که مبلغ ۲۲.۷۰۷ میلیون ریال مربوط به عدم جذب هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۱۸.۵۷۴ میلیون ریال مربوط به عدم جذب هزینه های سربار می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی		مبالغ به میلیون ریال	
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۵-۲-۱	۱۷۰,۰۶۷	۱۲۸,۰۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵-۲-۲	۵۳,۷۰۸	۴۱,۷۴۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری کارگران
۵-۲-۳	۶,۲۰۲	۷,۰۱۱	هزینه ۲۰٪ پانزشتگی بیمه کارمندان
	۲۵,۴۴۱	۲۰,۲۹۸	مزایای پایان خدمت
	۶,۹۳۳	۴,۰۴۷	هزینه برق و سوخت
	۱۷,۳۰۱	۲۱,۳۱۹	هزینه پاداش و عیدی
	۱۷,۶۹۴	۹,۸۶۳	هزینه غذای گرم
	۸,۷۶۴	۵,۹۳۵	هزینه مرخصی استفاده نشده پرسنل
	۳,۱۰۰	۱,۸۴۰	هزینه خدمات مشاوره ای و حقوقی
	۲,۷۲۰	۲,۵۵۱	هزینه بهداشتی و درمانی کارکنان
۵-۳-۶	۱۴۶,۸۱۵	۸۴,۸۳۱	خرید خدمات
۶-۱	۳۷,۱۷۶	۲۲,۸۷۲	هزینه تعمیر و نگهداشت لوازم و قطعات
۵-۳-۳	۱۶,۳۲۵	۱۲,۶۴۴	هزینه استهلاک
	۱۰,۹۷۰	۵,۵۱۹	هزینه پوشاک و لباس کار
	-	۲,۱۴۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	۱۸,۳۴۸	۹,۵۸۴	هزینه ایاب و ذهاب پرسنل
۶-۲	۴۸,۳۰۰	۲۷,۲۸۸	هزینه کمک های غیر نقدی
۶-۳	۸۳,۹۰۱	۴۷,۶۰۵	سایر
	<u>۶۷۳,۸۶۴</u>	<u>۴۵۵,۰۰۹</u>	

۶-۱- مبلغ ۳۷.۱۷۶ میلیون ریال شامل ۱.۱۸۰ میلیون ریال بابت هزینه لوله اتصالات و آهن آلات، ۲.۶۸۷ میلیون ریال بابت مصالح ساختمانی بکار رفته، ۱۴.۷۷۶ میلیون ریال بابت خرید و مصرف قطعات مصرفی ماشین آلات (شامل پلازما سازهی و...)، ۹.۶۸۵ میلیون ریال بابت هزینه لوازم مصرفی اداری (واحد مخابرات-بهداری-مالی -تدارکات و...)، ۱.۷۶۷ میلیون ریال بابت تعمیر و نگهداری ساختمان، ۴.۰۵۷ میلیون ریال بابت تعمیر و نگهداری ماشین آلات کارخانه و مبلغ ۱۰.۲۴ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۶-۲- هزینه کمک های غیر نقدی بابت شارژ بن کارت به مناسبت اعیاد، هزینه های رفاهی و ورزشی بوده و افزایش آن ناشی از همسان سازی پرداخت های غیر نقدی کارکنان این شرکت با پرداخت های غیر نقدی کارکنان شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بر اساس مجوز شماره ۹۸۸۰۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ صادره از سوی مدیر محترم مالی و اداری شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و آیین نامه رفاهی کارکنان واحدهای زیر مجموعه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

۶-۳- از مبلغ ۸۳.۹۰۱ میلیون ریال، شامل مبلغ ۲۱.۳۳۸ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی مربوط به شرکت قیروزجاه معدن گلبران و پرونده فوتی خانم جلیلی و سایر هزینه های دادرسی و ۱.۸۵۰ میلیون ریال بابت: ثبت اراضی انجیر تنگه و مبلغ ۳.۹۱۶ میلیون ریال بابت هزینه بیمه عمر و دیه، مبلغ ۵.۶۰۰ بابت هزینه حمل و نقل مکتب به شرکت، مبلغ ۲.۳۱۴ میلیون ریال بابت هزینه ورزشی، مبلغ ۴.۱۱۲ میلیون ریال بابت هزینه حسابرسی عطیاتی و حسابرسی بررسی عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲.۲۰۰ میلیون ریال بابت هزینه آموزشی و پژوهشی، مبلغ ۱۱.۳۸۹ میلیون ریال بابت هزینه لوازم و ملزومات اداری، مبلغ ۸۰.۴۵ میلیون ریال بابت هزینه های یادواره شهداء، اعیاد و راهبان نور و کمک به افراد بی بضاعت در قالب کمک معیشتی و مبلغ ۱.۳۳۴ میلیون ریال بابت هزینه بیمه آتشباری، مبلغ ۱.۷۷۵ میلیون ریال بابت هزینه برگزاری آزمون استخدا و مبلغ ۶.۲۱۳ میلیون ریال بابت هزینه لوازم و تجهیزات رایانه ای و در نهایت مبلغ ۱۴.۰۱۵ میلیون ریال نیز بابت سایر هزینه های عمومی اداری و فروش می باشد.



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۴۹۰	۲۰,۰۳۵	۷-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات آتشباری و انبارداری به شرکت پیشرو معادن، کارکاوان سوادکوه و سایر شرکت ها
۷,۸۸۰	-	درآمد حاصل از جریمه خسارت به ماشین آلات معدن گلبران توسط شرکت فیروزجاه طبرستان
۵,۴۷۴	۸,۲۵۲	۷-۲ درآمد حاصل از جریمه عدم تحویل ذغال معدن شرق کلات طبق قرارداد
۱,۶۳۸	۴۰۴	سایر اقلام
<b>۳۴,۴۸۲</b>	<b>۲۸,۶۹۲</b>	

۷-۱- به موجب قرارداد فی مابین شرکت با شرکت پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه، شرکت کارکاوان سوادکوه و سایر شرکت ها مبلغ ۲۰,۰۳۵ میلیون ریال بابت بهای خدمات آتشباری و انبارداری توسط شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی درآمد ایجاد شده است.

۷-۲- با عنایت به پرداخت پیش پرداخت به معدن شرق کلات طبق ماده ۶ قرارداد شماره ۱۱۴۴۵ مقرر گردید که معدن شرق کلات ظرفیت تولید خود را به میزان ۱۲۵۰ تن از سال ۱۳۹۷-۵/۰۱ افزایش و به این شرکت ارسال نمایند که به تعهدات خود عمل ننموده است. لذا طبق ماده ۷ تبصره ۲ بابت کسری تحویلی هر ماهه نسبت به ۱۲۵۰ تن جریمه شده است.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۳۷,۷۶۵)	(۴۱,۲۸۳)	۵-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
<b>(۳۷,۷۶۵)</b>	<b>(۴۱,۲۸۳)</b>	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۶,۲۱۸	-	درآمد حاصل از نوافق انجام شده با شرکت کک سازی شمال
۱۳,۱۷۷	۹,۱۴۲	۹-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه مواد ناریه، سوخت و موجودی آتبار
۲,۷۷۲	۲۶,۶۰۴	درآمد حاصل از مجتمع فرهنگی و آموزشی خزرآباد
۱۷۵	۱,۵۹۷	فروش و حذف دارایی های ثابت
<b>۱۱۲,۳۴۲</b>	<b>۳۷,۳۴۱</b>	

۹-۱- صورت ریز سایر درآمدهای غیر عملیاتی از بابت فروش موجودی انبار و فایدهات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای فروش
سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	
۳,۲۶۴	(۴۷,۰۷۷)	۵۰,۳۴۱ بابت فروش مواد ناریه و سوخت به شرکت پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه
۱,۴۲۵	(۶,۱۵۴)	۷,۵۷۸ بابت فروش مواد ناریه و سوخت به شرکت ساپیراب ابراهان- پیمانکار معدن گلبران
۱۵۶	(۳,۱۱۲)	۳,۲۶۹ بابت فروش مواد ناریه و سوخت به شرکت معنی کارکاوان سوادکوه
۱۵۲	(۱۸۸)	۳۴۰ بابت فروش سوخت به سایر پیمانکاران
۴,۱۴۴	(۱,۳۶۰)	۵,۵۰۴ بابت فروش آرک های معنی به شرکت نگین لایوچ اسپادانا
<b>۹,۱۴۲</b>	<b>(۵۷,۸۹۰)</b>	<b>۶۷,۰۳۱</b>

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای در اواخر	جمع	ارزای اوقات و منسوبات	وسایل و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات و تعمیرات	نوسه و مکان	ساختن	زمین			
۱۳۸۳۵۹۵	۲۲,۳۲۱	-	۲۷,۳۳۳	۱,۳۳۱,۱۳۲	۳,۰۸۲۷	۲۹,۵۰۳	۶,۳۱۹	۵۸,۰۰۰	۶۱۶	۹۳,۳۳۳	۱,۰۹,۷۲۳	۱,۰۳,۳۳۳	۹,۰۳,۳۳۳
۳۱۷,۲۶۳	۵۳,۹۹۲	-	۳۵۵,۸۸۴	۲۵۸,۹۱۰	۶,۹۱۲	۱۲,۹۰۵	۷,۳۵۹	۵۲,۸۳۶	۸,۹۵۸	۱۵۰,۹۹۷	۵۲,۵۷۵	۱,۷۶,۸	
(۲,۰۱۵)	(۳,۸۹۵)	-	(۱,۸۸۰)	(۱۳۰)	(۱۲)	(۳)	-	(۱,۰۵)	-	-	-	-	
-	(۱۸,۶۳۶)	-	۱۸,۶۳۳	۱۸,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۵۸۵,۸۳۲	۵۳,۷۰۷	-	۱,۶۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۸,۳۳۵	۵۳,۸۸۲	۴۲,۶۰۵	۱۲,۲۷۸	۱۱۲,۳۳۶	۹,۵۸۲	۲,۰۹,۴۱۱	۱۶۲,۳۱۹	۹,۰۳,۹۱۷	
۲۳۴,۵۳۴	۶۳,۸۴۹	۲۳,۰۷	۲۹۱,۴۶۰	۱۷۸,۶۱۵	۱,۰۸۱	۱۰,۷۸۵	۵۲۳	۲۸,۳۵۷	۱,۲۷۷	۱۲۶,۵۵۹	۱۸۵	-	
(۲,۳۷۱)	(۱,۳۰۰)	-	(۱,۰۷۱)	(۱,۱۹۶)	-	-	(۱,۱۱۶)	-	-	-	-	-	
-	(۲۸,۰۳۱)	-	(۲۸,۰۳۱)	(۲۸,۰۳۱)	-	-	(۵,۳۰۰)	-	-	-	-	-	
۱,۸۳۹,۹۳۰	۹۱,۱۶۳	۲۳,۰۷	۱,۹۵۴,۱۶۳	۱,۷۸۸,۱۱۶	۵۴,۹۶۳	۵۳,۳۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۵۵,۳۳۳	۱۱,۰۶۱	۲۳۵,۸۷۹	۱۶۳,۵۰۴	۹,۰۳,۹۱۷	

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱- در سال مالی ۱۴۰۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت نا ارزش ۵۲۵,۸۳۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، سیل و طغیان آب دریاها و رودخانه ها، طوفان و گردباد و تندباد (به استثناء وسائط نقلیه که جداگانه تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند و توسعه و معادن که فاقد پوشش بیمه ای می باشد)، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
- ۱-۲- اضافات دارایی های ثابت در سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال	
۱۲۶,۴۵۹	بابت هزینه های پیشروی معدن گلبران
۶۳,۸۴۹	بابت خرید تعداد ۱۱۰۰ دست آرک با سطح مقطع ۷/۲ بهای تمام شده دارایی (دیزل ژنراتور ۱۶ سیلندر)
۹,۹۸۸	یک دستگاه وینچ معدنی در معدن گلبران
۷,۸۰۰	بابت خرید یک دستگاه سرنند بدون وایبراتور
۳,۵۰۰	بابت خرید تعداد ۱۰ دستگاه واگن معدنی
۲,۸۵۰	بابت بهای تمام شده دارایی (دیزل ژنراتور ۱۶ سیلندر)
۲,۳۶۹	بابت هزینه خرید ۶ دست کامل کابینت MDF آشپزخانه
۱,۸۰۰	بابت خرید یک دستگاه فیوزن فیبر نوری
۱,۷۵۰	بابت خرید الکتروموتور سه فاز
۱,۷۴۵	بابت هزینه خرید ۶ دستگاه کامل کمد دیواری ام دی اف
۱,۱۵۴	بابت افزودن به بهای تمام شده دارایی (لودر ۹۸۸)
۱,۳۹۸	بابت خرید یک عدد گریپکس کاما برای کارخانه
۱,۳۳۰	بابت خرید دو دستگاه وایبراتور جهت کارخانه
۱,۳۰۰	بابت خرید یک عدد موتور گریپکس
۸۳۳	بابت افزودن به بهای تمام شده دارایی (لودر هلیکو-۵تنی)
۷۵۲	بابت خرید تعداد چهار دستگاه آتشیاری
۷۰۳	بابت خرید تعداد ۱۳ عدد سندلی اداری چرخ دار
۶۸۵	بابت خرید یک دستگاه کوله تنفسی با ماسک جهت مسابقات
۵۳۲	بابت افزودن به بهای تمام شده دارایی (پازپرو)
۴۸۱	بابت هزینه خرید چهار عدد هیتر سه فاز
۷۹۶	بابت خرید سه دستگاه دستگاه کولر اسپیلیت ۳۶ هزار
۴۴۱	بابت هزینه خرید سه دستگاه گاز سنج دستی جهت معدن
۴۰۶	بابت هزینه خرید ۷ عدد دستگاه اهمتر اکسپروزر جهت آتشیاری
۳۹۵	بابت هزینه خرید ۸ عدد چاپگر (پرینتر)
۳۹۱	بابت خرید سه عدد دستگاه پمپ لجن کش
۱۱,۶۵۶	سایر
<u>۲۴۶,۵۶۴</u>	

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تأمین ذغال مورد نیاز ذغالشویی و کک سازی	۱۵,۳۸۲	۱۵,۳۸۲	۱۸۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۱	۱	۱۰-۳-۱ طرح اکتشاف تفصیلی کردآباد
تأمین ذغال مورد نیاز ذغالشویی و کک سازی	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴	-	-	۲	۲	۱۰-۳-۲ طرح ایجاد زیربنای معادن ذغالسنگ کردآباد به روش طرح و ساخت
اکتشاف و آماده سازی برای ایجاد معادن	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۱	۱	۱۰-۳-۳ اکتشاف سفیدریز و امام زاده حسن
-	۵,۰۰۵	۵,۰۰۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۲/۵	۱۲/۵	۱۰-۳-۴ سالن آغلی نثار مجتمع خزرآباد
-	۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	۱۰-۳-۵ پاسکول معدن گلبران
	<b>۳۰,۹۰۰</b>	<b>۲۷,۳۴۲</b>	<b>۳۹۰,۰۰۰</b>				

۱-۳-۱- از آنجائیکه موافقت نامه طرح تجهیز ذغالسنگ معدن کردآباد در پایان سال مالی ۱۳۸۳ بوده است، لذا هیچ بودجه ای از سال ۱۳۸۴ برای طرح فوق در نظر گرفته نشده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۱ موافقت نامه طرح اسفل کنار واقع در شرق کردآباد (۳) اخذ گردیده و اعتبار آن برای سنوات مالی ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب هر ساله ۴,۶۶۴، ۵,۴۳۰، ۵,۹۶۲ و ۱,۵۶۰ میلیون ریال و موافقت نامه طرح گردنه سر و سفیدریز جهت چهار سال (سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸) معادل ۱۷,۲۲۸ میلیون ریال می باشد که تا تهیه این گزارش هیچ گونه وجهی از این محل دریافت نگردیده است. توضیحاً اینکه موافقت نامه های مذکور فی مابین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (بنوان تأمین کننده منابع) و شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (بنوان دستگاه اجرایی و دستگاه بهره بردار) می باشد در این رابطه شرکت در سال مالی ۱۳۹۱، اقدام به دریافت پروانه بهره برداری بشماره ۷۰۱/۱۴۴۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۲ از سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مازندران نموده که دارای ذخیره قطعی ۲۱۱۶ میلیون تن ذغال و ذخیره احتمالی ۴۰ میلیون تن ذغال می باشد. شایان ذکر است مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال مخارج برآورد مخارج تکمیل، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت احداث ۲۱ کیلومتر جاده و مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت حفر ده هزار متر جاده می باشد. توضیح اینکه مخارج انجام شده برای این طرح، قابل بازافت می باشد. لازم به ذکر است در سال جاری پیمانکار قسمتی از پهنه معدن کردآباد منطقه کری کلا به مبلغ ۷۱,۳۵۰ میلیون ریال از طریق مناقصه انتخاب گردید و اولین صورت وضعیت در فروردین ۱۴۰۲ به شرکت ارائه نموده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۲- به دلیل حجم تخریب و قطع درخت در منطقه با پوشش جنگلی هیرکاتی و درختان راش، علی رغم پیگیری های چند ساله (حتی با حضور معاون محترم وزیر جهاد کشاورزی و معاون وزیر صنعت، معدن و تجارت و نمایندگان محترم مردم در مجلس) در خصوص اخذ مجوز زیست محیطی و منابع طبیعی جهت ورود به جنگل و شروع فعالیت زیربنایی، این مهم تاکنون محقق نگردیده است.

۱-۳-۳- گواهی کشف منطقه سفیدریز - گردنه سر با شماره ۷۰/۱۲۵۷۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۵ با ذخیره قطعی ۷۰۰ هزار تن برای شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی صادر گردید و شرکت نیز مطابق بند ت ماده ۳۵ قانون رفع موانع تولید در ۴ مرحله فراخوان جذب سرمایه گذار بهره برداری از معدن مذکور را در سامانه سناد بارگذاری نموده است. در خصوص منطقه اکتشافی گردنه سر و سفیدریز، پس از حفر ۲۶ حلقه گماته های اکتشافی با متر از ۱۱،۶۰۸ متر در منطقه از گذشته تا کنون و بررسی داده های دریافتی از چاه ها و گزارشات زمین شناسی، طرح تعیین ذخیره آن توسط کارشناسان ذریع سازه نظام مهندسی استان تهیه گردید شرکت نیز تمامی گزارشات بدست آمده را مجدداً بررسی نموده که با توجه به ژئوتکنیک منطقه، ضخامت لایه ها و بلوک های معدنی کوچک بوجود آمده از صفحات گسلی منطقه، پیشنهاد ایجاد معادن کوچک در این ناحیه را اجرایی دانست. طرح بهره برداری آن نیز در حال تهیه بوده و پس از دفاع در سازمان نظام مهندسی و سازمان صمت استان، پروانه بهره برداری آن اخذ می گردد در خصوص منطقه اکتشافی امام زاده حسن، پس از بررسی تمامی گزارشات بدست آمده، شرکت با توجه به ژئوتکنیک منطقه، تعیین ذخیره و ضخامت کم لایه ها در رابطه با توجیه فنی و اقتصادی و ادامه فعالیت در این ناحیه نیاز به بررسی بیشتری دارد با عنایت به اخذ گواهی کشف برای منطقه سفیدریز، بایستی برای این منطقه طرح بهره برداری تهیه گردد، لذا تا تاریخ تهیه طرح جامع بهره برداری، برآورد کل مخارج تکمیل امکان پذیر نمی باشد؛ (مبلغ ۵۵،۰۰۰ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل بابت حفر ۳۰۰۰ متر چاه می باشد). شایان ذکر است در سال جاری چهار مرحله مزایده عمومی همراه با ارزیابی کیفی فشرده برای انتخاب سرمایه گذار جهت استخراج و فروش سالیانه حداقل ۲۰۰۰ تن ذغالسنگ خام کک شو در معدن گردنه سر و سفیدریز برگزار گردید لیکن به دلیل پیشنهاد سرمایه گذاری تاکنون موفق به انتخاب

۱-۳-۴- اسکلت سالن آمفی تئاتر مجتمع پلاز خزرآباد در سنوات گذشته توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران احداث که به علت عدم ارائه مدارک و مستندات مربوطه در حساب ها ثبت نشد لیکن مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال در دفاتر شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران ثبت شده بود در سال ۱۳۹۵ در زمان تجدید ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی و پس از طی مراحل قانونی و اخذ مجوزات لازم از هیأت مدیره محترم در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل ثبت شده است به علت عدم تخصیص اعتبار و نقدینگی در سال ۱۳۹۸ مخارجی صورت نگرفته است در خصوص برآورد هزینه تکمیل این سالن با عنایت به تحولات جدید اقتصادی، هزینه اجرای آن چند برابر شده است. برآورد محاسباتی بر اساس دستور معاونت مالى سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران صورت پذیرفته است تا در صورت تأیید در هیأت مدیره آن سازمان از طریق بودجه های پیش بینی شده انجام گیرد؛ (مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل بابت ساخت و تجهیز ساختمان با زیر پای ۲۲۰۰ مترمربع می باشد). شایان ذکر است که مخارج انجام شده برای این طرح، قابل بازایافت می باشد.

۱-۳-۵- با توجه به قرارداد شماره ۱۳۱۵۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ با شرکت فنی مهندسی میزبان آوازه افتخار ایرانیان در خصوص احداث باسکول معدن گلیران جهت کنترل دقیق ذغال خروجی از معدن، با توجه به خرید لوازم و تجهیزات و اتمام ساخت، این مهم در سال ۱۴۰۱ صورت پذیرفته و ایجاد دارایی گردیده است.

۱-۴- مبلغ ۶۳،۸۴۹ میلیون ریال افزایش ارقام سرمایه ای در اظهار شامل خرید آرک های معدنی با سطح مقطع ۷/۲ × ۹/۲ از شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان می باشد.

۱-۵- مبلغ ۲،۳۰۸ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید ۴ دستگاه موتور سیکلت از شرکت کویر موتور می باشد.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم الفزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۸۳۳	۲,۰۰۶	۸۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۱۹۸	۱,۱۶۰	۱,۰۳۸	افزایش
۵,۰۳۱	۳,۱۶۶	۱,۸۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۰۴	۵۰۴	-	افزایش
۵,۵۳۵	۳,۶۷۰	۱,۸۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۰۰	۶۰۰	-	استهلاک
۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸۵	۴۸۵	-	استهلاک
۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	--	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۸۱۷	۹۵۲	۱,۸۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۷۹۸	۹۳۴	۱,۸۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۴۷۱	۱۱,۹۹۱	۱۲-۱	پیش پرداخت به فروشندگان لوازم معدنی، استخراج ذغال و پیمانکار معادن
۴۳۷	۵۶۰		سایر پیش پرداخت ها
<u>۱۰,۹۰۸</u>	<u>۱۲,۵۵۱</u>		

۱۲-۱- پیش پرداخت به فروشندگان لوازم معدنی، استخراج ذغال و سایر پیمانکاران معدن به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع سپرده و پیش پرداخت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	مبلغ		
۲,۸۷۵	-		شرکت شرق کلات خرید ذغال
-	۳,۵۶۸	۱۲-۱-۱	شرکت فنی معدنی فردین گستر سوادکوه پیمانکار معادن کردآباد
-	۲,۳۹۰		فیکور مغناطیس خرید رول درام مگنت
-	۳,۵۰۰		پهام شاهیدان خرید توری سرتد استیل
۹۵۰	۷۹۷		شرکت سنگ آهن مرکزی خرید کنسانتره سنگ آهن (مگنت)
۶,۲۳۰	-		شرکت مهمات سازی و پارچین و هفتم تیر اسفهان فروشنده مواد ناربه
۴۱۶	۱,۷۳۶		سایر اشخاص (عمدتاً شامل پیمانکاران استخراج، تخریب و تعمیرات)
<u>۱۰,۴۷۱</u>	<u>۱۱,۹۹۱</u>		



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱-۱. با توجه به عقد قرارداد یک ساله به شماره ۱۲۲۲۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ با شرکت فنی و معدنی فردین گستر سوادکوه، در سال ۱۴۰۱ بابت انجام عملیات اکتشافی بهره برداری در محدوده کریکلا معفن کوهآباد به استناد بند ۳ ماده ۶ مبلغ ۳۵۶۸ میلیون ریال پیش پرداخت در قبالت درجالت تضمین بر اساس آیین نامه تضمین معاملات دولتی به شرکت فردین گستر پرداخت گردید.

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱			یادداشت		
۱۴۰۰		خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مقدار-تن		
۲۱۶,۵۳۳	۹,۹۰۰	۲۸۱,۲۰۲	-	۲۸۱,۲۰۴	۹,۶۶۸	۵	کالای ساخته شده - ذغالسنگ کنسانتره
۶,۷۱۴	۴۶۸	۲,۶۱۱	-	۲,۶۱۱	۱۳۱	۵	مواد اولیه - ذغال خام
۶۰,۸۹۰		۱۰۱,۴۹۰	-	۱۰۱,۴۹۰		۱۳-۱	قطعات و لوازم بدکی
<b>۲۸۴,۱۴۷</b>		<b>۳۸۵,۳۰۵</b>	<b>-</b>	<b>۳۸۵,۳۰۵</b>			

۱۳-۱. موجودی های لوازم و قطعات بدکی در پایان سال مالی ۱۴۰۱ شمارش و طبق یادداشت ۳-۸ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارزیابی شده است.

۱۳-۲. موجودی ذغالسنگ و لوازم و قطعات بدکی و موجودی انبار، به ارزش ۴۴۵,۹۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه، سیل، زلزله و طوفان تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
<b>تجاری</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
۱۴-۱-۱	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - اشخاص وابسته	-	۵۰۷,۴۸۱	۵۰۷,۴۸۱	۲۲۸,۳۴۱
		-	۵۰۷,۴۸۱	۵۰۷,۴۸۱	۲۲۸,۳۴۱
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
۱۴-۱-۲	طلب از شرکت های گروه فولاد- ایمندرو (اشخاص وابسته)	(۱,۹۹۴)	۶,۵۲۴	۴,۵۳۰	۲۰,۲۰
۱۴-۱-۳	طلب از فروشندگان ذغال، لوازم معدنی و سایر پیمانکاران	(۲,۶۸۸)	۲,۶۸۸	-	-
۱۴-۱-۴	شرکت زرین کشت و صنعت آرپا چوب مدرن طبرستان	-	۵,۷۵۶	۵,۷۵۶	۵,۷۵۶
۱۴-۱-۵	سازمان تامین اجتماعی	(۲,۷۶۶)	۲,۷۶۶	-	-
۱۴-۱-۶	سپرده نزد دادگستری شهرستان سوادکوه	(۱,۶۸۷)	۱,۶۸۷	-	-
۱۴-۱-۷	مساعده و وام کارکنان	(۳۵۴)	۲۲,۳۴۸	۲۱,۹۹۴	۵,۹۸۲
۱۴-۱-۸	بدهی کارکنان شافل و بازنشسته بابت واگذاری خودروها	(۸۲۰)	۸۲۹	۹	۲۰
۱۴-۱-۸	بدهی کارکنان شافل و فرنشسته بابت واگذاری مسکن و زمین شهرک آزادبهر	(۲۲۴)	۲۷۳	۴۹	۵۲
۱۴-۱-۹	شرکت ذغالسنگ البرز شرقی - شاهرود	-	۶۰,۲۰	۶۰,۲۰	۲,۸۵۱
۱۴-۱-۱۰	طرح تجهیز ذغالسنگ واحد طیس	-	۱,۸۲۴	۱,۸۲۴	۱,۸۲۴
۱۴-۱-۱۱	شرکت معدنی کارکاوان	-	۵,۲۳۶	۵,۲۳۶	-
۱۴-۱-۱۲	خزانه داری کل کشور	-	۱۰,۶۵۸	۱۰,۶۵۸	-
	سایر اقلام	(۱,۱۸۱)	۱,۶۱۸	۴۳۷	۲,۴۷۷
		(۱۱,۷۱۴)	۶۸,۲۲۷	۵۶,۵۱۳	۲۰,۹۹۲
		(۱۱,۷۱۴)	۵۷۵,۷۰۸	۵۶۳,۹۹۴	۲۴۹,۳۳۳

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۴- مانده حساب دریافتی شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان بابت فروش ذغالسنگ کنسانتره بوده که گردش آن در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

مبلغ (میلیون ریال)	یادداشت	
بدفکار - (بستانکار)		
۲۲۸,۳۴۱		مانده ابتدای دوره
۴,۱۹۷,۱۴۲	۴	بابت بهای فروش ذغالسنگ کنسانتره به ذوب آهن اصفهان
۳۷۷,۷۴۴		بابت ۹٪ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۴,۲۹۵,۷۴۶)		وجوه دریافتی از شرکت ذوب آهن اصفهان در سال ۱۴۰۱
<b>۵۰۷,۴۸۱</b>		

تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه ایمیدرو (سازمان توسعه و نوسازی) از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
-	-	(۱,۸۰۰)	۱,۸۰۰	شرکت سنگ آهن فلات مرکزی ایران
۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	طرح کک سازی
-	-	(۱۹۴)	۱۹۴	مجتمع فولاد خراسان
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	شرکت گل گهر سیرجان
۲,۰۳۰	۴,۵۳۰	(۱,۹۹۴)	۶,۵۲۴	

۱۴-۱-۳- مانده طلب از فروشندگان ذغال، لوازم معدنی و سایر پیمانکاران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
-	--	(۹۷۶)	۹۷۶	شرکت معدن ناریکدره علی فلاح
-	--	(۴۲۲)	۴۲۲	شرکت کنیج مازند
-	--	(۳۷۴)	۳۷۴	شرکت مازند استحکام
-	--	(۲۲۰)	۲۲۰	شرکت معدن کاو
-	--	(۸۷)	۸۷	شرکت پیک شمال
-	--	(۶۰۹)	۶۰۹	سایر
--	--	(۲,۶۸۸)	۲,۶۸۸	

۱۴-۱-۴- مانده طلب از شرکت زرین کشت و صنعت آریا چوب مدرن طبرستان به مبلغ ۵,۷۵۶ میلیون ریال بابت فروش چوب آلات جنگلی از محل طرح بابلکنار و بابلرود طی قرارداد شماره ۳۷۷۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ می باشد. با عنایت به اینکه شرکت آریا چوب مدرن طبرستان نسبت به انجام تعهدات خویش اقدام ننموده، شعبه دوم دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان سوادکوه حکم به محکومیت شرکت آریا چوب مدرن طبرستان صادر نموده است.

۱۴-۱-۵- مانده طلب از سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲,۷۶۶ میلیون ریال بابت تبدیل وضعیت استخدامی تعدادی از پرسنل شرکت از بیمه تامین اجتماعی به بیمه صندوق بازنشستگی فولاد بوده که به حساب بدهکاری سازمان مذکور منظور گردیده است و اقدامات شرکت جهت وصول مبلغ فوق در حال پیگیری بوده که با عنایت به مکاتبات شرکت با استانداری استان مازندران و عدم قانع شدن شرکت از پاسخ اداره کل سازمان تامین اجتماعی، شرکت نسبت به تکمیل فرم دوازده گانه جهت تشکیل کمیسیون حل اختلاف دستگاه های اجرایی اقدام نمود.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱-۱۴- سبیده نزد دادگستری شهرستان سوادکوه بابت وجوه واریز شده به صندوق دادگستری در سنوات قبل بر اساس نامه دادگاه مبنی بر پرداخت مطالبات شرکت ایشاگران سوادکوه از محل مطالبات آن شرکت می باشد.

۷-۱-۱۴- در سال ۱۴۰۱ به استناد مصوبه شماره ۵۰۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ هیات مدیره محترم شرکت به کارکنان شرکت بر اساس دستور العمل نظمی سه برابر حکم کارگزینی علی الحساب پرداخت که در اسباط ۲۰ ماهه وصول می گردد.

۸-۱-۱۴- عمده بدهی کارکنان بازنشسته بابت خسودروهای واگذار شده و منازل مسکونی و زمین شهرک آزادسهر می باشد که بر اساس بندج تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۸۱ و بند پ قانون بودجه سال ۱۳۸۲ مصوبه شماره ۲۰۸ - ۱۳۸۱/۱/۱۱۸ و مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱ هیات مدیره شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی می باشد که به اسباط در حال وصول می باشد.

۹-۱-۱۴- مانده طلب از شرکت ذغالسنگ البرز شرقی- شاهرود عمدتاً بابت بهاء ارائه خدمات و سایر هزینه های سهم شرکت البرز شرقی در مجتمع آموزشی پلاژ خزرآباد می باشد.

۱۰-۱-۱۴- مانده طلب از طرح تجهیز ذغالسنگ واحد طیس عمدتاً بابت بهای فروش سه دستگاه زنرانور ۱/۵ مگاوات مولد برق دیزلی در سال ۱۳۸۲ لوازم و تجهیزات فنی معدنی و اجاره و بهای می باشد که تاکنون وصول نگردیده است.

۱۱-۱-۱۴- مانده طلب از شرکت معدنی کارکاوایان بابت قسمتی از بهای ارائه خدمات اکتشافی طبق قرارداد شماره ۱۱۱۸۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ می باشد.

۱۲-۱-۱۴- مبلغ ۱۰۶۵۸ میلیون ریال بابت برداشتی ۲٪ هزینه جاری توسط خزانه داری کل در سال ۱۴۰۰ بر اساس بند د تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ بوده از آنجایی که این شرکت دارای زبان تباشنه می باشد، مشمول قانون فوق نبوده که تا زمان تهیه صورتهای مالی با توجه به مکاتبات مکرر مبلغ اضافه برداشتی فوق هنوز به حساب شرکت واریز نگردیده است.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۴۲,۳۷۹	۳۷۴,۷۳۸	۱۵-۱
۷۴۲,۳۷۹	۳۷۴,۷۳۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

کلیه حسابهای بانکی شرکت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۲۲,۱۱۰	۳۳۷,۵۷۶
۲۰,۲۴۴	۳۷,۱۴۹
۲۵	۱۳
۷۴۲,۳۷۹	۳۷۴,۷۳۸

بانک مرکزی - حساب دریافت و پرداخت از محل درآمد شرکت های دولتی

بانک مرکزی - حساب پرداخت رد وجوه سپرده

بانک ملی آزادسهر - حساب پس انداز کارکنان

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۰,۹۵۰ میلیون ریال، شامل ۳۴,۰۹۴,۹۹۶ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۳۴,۰۹۴,۹۹۲	۱۰۰	۳۴,۰۹۴,۹۹۲	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۴	-	۴	اعضاء هیات مدیره (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۳۴,۰۹۴,۹۹۶	۱۰۰	۳۴,۰۹۴,۹۹۶	

۱۶-۱ بر اساس اساسنامه شرکت کلیه سهام متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد لیکن هر یک از اعضا هیات مدیره شرکت مادر که در سمت هیات مدیره انجام وظیفه می نمایند، یک سهم از سهام را دارا می باشند مطابق نامه شماره ۱۴۳۶۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، کلیه سهام متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران منتقل گردیده است.

۱۷- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

زمین ها و ساختمان های شرکت و بخشی از دارایی های در جریان تکمیل (سالن آمفی تئاتر مجتمع خزرآباد) در اسفند ماه ۱۳۹۵ توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته و مبلغ ۸۴۰,۶۱۴ میلیون ریال بعنوان مزاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 ۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۱۳۴,۱۸۷	۳۶۵,۴۷۵	۱۸-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳۴,۱۸۷	۳۶۵,۴۷۵		
			سایر پرداختنی ها
۸۱,۷۲۱	۸۱,۷۲۱	۱۸-۱-۲	اسناد پرداختنی (اشخاص وابسته)
۴۰۹	۴۰۹		اسناد پرداختنی (سایر اشخاص)
۱۲۰,۸۹۸	۹۷,۶۴۰	۱۸-۱-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (اشخاص وابسته)
۷۰,۰۵۱	۱۴۸,۱۸۳	۱۸-۱-۴	بدهی به ادارات دولتی
۳۰,۰۰۸	۶۱,۳۷۷	۱۸-۱-۵	سپرده ها
۴۰,۰۲۵	۹۱,۶۱۲	۱۸-۱-۶	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲,۵۱۸	۱,۱۶۷	۱۸-۱-۷	بدهی به سایر پیمانکاران
۳,۵۷۱	۵۵۳	۱۸-۱-۸	بدهی به صندوق بازنشستگی فولاد
۱۲,۴۶۶	۶,۷۶۳	۱۸-۱-۹	مطالبات کارکنان - عمدتاً بابت پاداش سنوات خدمت پرسنل بازنشسته و قرارداد معین
۴,۸۰۱	۴,۵۱۰		سایر اقلام
۳۶۶,۴۶۸	۴۹۳,۸۳۶		
۵۰۰,۶۵۵	۸۵۹,۳۱۱		

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۲۷	۲۷	شرکت سامان سوادکوه
۸,۸۷۷	۱۶,۹۴۹	شرکت نگین لاویج اسپادانا (بابت خرید زغال)
۹۵,۱۷۹	۲۶۵,۶۳۲	شرکت پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه (بابت خرید زغال)
۷,۸۰۳	۹,۴۴۵	شرکت شرق کلات
۵۹۰	۲۴۳	شرکت نگین فتح گنبد
۲۰,۶۹۶	۶۶,۷۴۲	شرکت سابییرآب ایرانیان (بیمانکار گلیران)
-	۳,۶۳۲	سپر تجلی گلندرود ۲
۱,۰۱۵	۲,۸۰۵	سایر اقلام
<b>۱۳۴,۱۸۷</b>	<b>۳۶۵,۴۷۵</b>	

۱۸-۱-۱-۱- مانده حساب اشخاص و شرکتهای مذکور بابت خرید ذغال خام می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۶۱,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۸-۱-۲- مانده حساب اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است

نام اشخاص	موضوع بدهی	سررسید چکها	(مبلغ به میلیون ریال)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران - (اشخاص وابسته)	تامین مالی	۳ فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۱۲/۰۱ تا ۱۳۹۲/۰۷/۰۱	۸۱,۷۲۱
			<b>۸۱,۷۲۱</b>

۱۸-۱-۲-۱- تا تاریخ این گزارش ، علیرغم اینکه از سررسید اسناد مذکور مدت زیادی گذشته است ، بعلت مشکل نقدینگی تاکنون تسویه نشده است.



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۳- شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

(مبلغ به میلیون ریال)	بستانکار (بدهکار)	
۱۲۰,۸۹۸		مانده ابتدای دوره
۸,۰۲۶		پرداخت بابت حقوق مدیر محترم عامل و اعضای هیات مدیره به نیابت از شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی
۱۹,۷۰۲		پرداختی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به شرکت بیمه البرز به نیابت از شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی
۲,۴۶۶		بابت خرید ذغال از مجتمع گلندرود
۲,۵۷۷		بابت اجاره کارخانه ذغالشویی
۱۲,۷۲۶		پرداخت به نیابت از شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی بابت صورت وضعیت شرکت های خدماتی معدنی گهریاب باقی بابت اکتشاف معدن گلبران
(۲,۹۸۷)		بابت هزینه جلسه بازآموزی استراتژی مدیران شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در مجتمع خزرآباد
(۵۲,۰۰۰)		پرداخت توسط شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی بابت بدهی سنواتی
(۱۴,۹۳۳)		بابت بهای خدمات ارائه شده جهت مسابقه ایمنی و امداد و نجات در مجتمع خزرآباد به نیابت از شرکت تهیه و تولید
۱۶۵		سایر
<b>۹۷,۶۴۰</b>		<b>جمع کل</b>

۱۸-۱-۴- بدهی به ادارات و سازمانهای دولتی به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۲۰,۱۳۰	۵۲,۶۷۲	۱۸-۱-۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده
	۳۴,۴۴۸	۶۶,۵۵۵	۱۸-۱-۴-۲- حق بیمه پیمانکاران
	۹,۵۲۷	۱۷,۷۲۷	۱۸-۱-۴-۳- یک درصد آلایندهی محیط زیست، یک در هزارم محیط زیست و دو در هزارم منابع
	۴,۵۰۶	۹,۳۰۸	۱۸-۱-۴-۴- حق بیمه حقوق
	۱,۴۴۰	۲,۰۲۱	۱۸-۱-۴-۴- مالیاتهای تکلیفی
	<b>۷۰,۰۵۱</b>	<b>۱۴۸,۱۸۳</b>	

۱۸-۱-۴-۱- بدهی شرکت بابت مالیات ارزش افزوده مربوط به دوره سه ماهه چهارم سال مالی ۱۴۰۱ می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۲ زمان تسلیم اظهارنامه مالیات ارزش افزوده مبلغ ۲۲,۶۷۲ میلیون ریال تسویه گردید و ماهی آن به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به توافق با امور مالیاتی شهرستان سوادکوه طی دو قسط پرداخت خواهد شد که تا زمان تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۸-۱-۴-۲- مبلغ ۶۶,۵۵۵ میلیون ریال بابت حق بیمه کسر شده از صورت وضعیت پیمانکاران می باشد، که پس از ارائه مقاصد حساب تسویه خواهد شد.

۱۸-۱-۴-۳- مبلغ ۱۷,۷۲۷ میلیون ریال مربوط به ۱ درصد آلایندهی دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد که در سال ۱۴۰۲ هنگام تسلیم اظهارنامه آلایندهی پرداخت و تسویه گردید.

۱۸-۱-۴-۴- بدهی شرکت بابت حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان شرکت که مربوط به اسفند ماه سال مالی ۱۴۰۱ می باشد در فروردین ماه سال مالی ۱۴۰۲ در وجه سازمان تأمین اجتماعی و اداره امور مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- مانده حساب سپرده ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶,۹۷۵	۱۳,۸۹۷	۱۸-۱-۵-۱	۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار
۲۲,۶۲۵	۴۶,۹۷۲	۱۸-۱-۵-۲	۵ درصد سپرده حسن انجام کار فروشندگان و حمل ذغال
۴۰۸	۴۰۸		سایر سپرده ها
<b>۳۰,۰۰۸</b>	<b>۶۱,۲۷۷</b>		

۱۸-۱-۵-۱- شرکت از هر صورت وضعیت پیمانکاران ۱۰ درصد بابت سپرده حسن انجام کار و ۵ درصد بابت حق بیمه کسر نموده که پس از ارائه مفاد حساب، مسترد می گردد.

۱۸-۱-۵-۲- مانده مذکور بابت ۵ درصد سپرده حسن انجام کار فروشندگان ذغال می باشد که بر اساس قرارداد فی مابین از صورت حسابهای خرید ذغال خام کسر شده و در پایان قرارداد، به آنان مسترد می شود.

۱۸-۱-۶- ذخیره هزینه های پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴,۶۴۳	۱۴,۵۷۹	۱۸-۱-۶-۱	ذخیره پاداش عملکرد سال ۱۴۰۱
۱۱,۶۷۰	۱,۲۳۸	۱۸-۱-۶-۲	هزینه دادرسی آقایان سید رضا و سید حسین موسویان
۳,۱۸۳	۱,۷۱۳	۱۸-۱-۶-۳	ذخیره حسابرسی تأمین اجتماعی
۵,۲۰۴	۴,۱۱۳	۱۸-۱-۶-۴	ذخیره حسابرسی سازمان حسابرسی
-	۷,۵۸۸		ذخیره عوارض و حقوق دولتی
-	۵,۴۸۳		ذخیره اختیارات خارج از شمول
-	۱۲,۵۳۵	۱۸-۱-۶-۵	ذخیره هزینه دادرسی شرکت فیروزجاه معدن طبرستان
-	۳۴,۷۶۷	۱۸-۱-۶-۶	ذخیره تعدیل شرکت ساهیراب
-	۷,۰۰۰	۱۸-۱-۶-۷	ذخیره هزینه مطالبه خسارت فوت خاتم جلیلی
۵,۳۲۵	۲,۵۹۶		سایر اقلام
<b>۴۰,۰۲۵</b>	<b>۹۱,۶۱۲</b>		

۱۸-۱-۶-۱- از آنجا که هر ساله مجمع عمومی شرکت بر اساس قانون بودجه، به اندازه یک ماه حقوق مزایا بر اساس احکام کارگزینی را برای کلیه پرسنل به عنوان پاداش عملکرد در نظر می گیرد، مبلغ ۱۴,۵۷۹ میلیون ریال بابت پاداش عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس احکام کارگزینی در حسابها به عنوان ذخیره پاداش عملکرد منظور شده است.

۱۸-۱-۶-۲- مبلغ ۱,۲۳۸ میلیون ریال ذخیره هزینه دادرسی آقایان سیدرضا و سیدحسین موسویان، بابت خسارت ناشی از عدم تعهد کاری در زمان ایجاد دیوار حائل در مسیر جاده کارسنگ و خسارت ناشی از ریزش زمین در ایجاد دیوار حائل می باشد.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۶-۳- مبلغ ۱.۷۱۳ میلیون ریال ذخیره حسابرسی سازمان تامین اجتماعی، مربوط به بدهی اعلام شده بابت حسابرسی دفاتر مالی سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۸-۱-۶-۴- مبلغ ۴.۱۱۳ میلیون ریال ذخیره حسابرسی بابت عقد قرارداد با سازمان حسابرسی جمهوری اسلامی ایران، حسابرسی صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۱۸-۱-۶-۵- مبلغ ۱۲.۵۳۵ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه دادرسی شرکت فیروزجاه معدن طبرستان بابت مطالبه خسارات وارده و مطالبه وجه پیرامون حذف بخش عمده ای از احجام توسط کارفرما (البرز مرکزی) و خسارت وارده به وسایط نقلیه سنگین در اختیار شرکت فیروزجاه معدن طبرستان بوده که دادخواستی را تنظیم نموده که پرونده به کارشناسی قضایی ارجاع و همچنان در حال بررسی می باشد.

۱۸-۱-۶-۶- مبلغ ۳۴.۷۶۶ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه تعدیل شرکت ساهرباب ایرانیان پیمانکار استخراج، فروش معدن گلیران به استناد بند یک و دو ماده ۱۳ قرارداد ۱۳۲۲۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ می باشد. شایان ذکر است بر اساس بخشنامه شماره ۱۰۱/۱۷۳۰۷۳ مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۵ سازمان برنامه و بودجه کشور بر اساس شاخص های فصلی فهرست بهای ابنیه در فصل پنجم، تعدیل تعلق می گیرد.

۱۸-۱-۶-۷- مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال بابت فوت خانم جلیلی بر اثر تصادف در منطقه کارخانه ذغالشویی بوده که خانواده مرحومه ادعای شکایت نموده و شرکت البرز مرکزی بدلیل قصور در جمع آوری لپچه و باطله در حاشیه راه، باعث تشدید لفرزندگی جاده شده و ۵۰٪ مقصر دانسته شده است که پرونده در حال بررسی بوده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۷- بدهی به سایر پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۲	۲۰۳	مدیریت طرح های عمومی همکاران سیستم
۱۷۶	۱۷۶	شرکت پدیده نو طبرستان
۱۲۴	۱۲۴	بیمارستان رازی قائم شهر
۱۱۴	۱۱۴	بیمارستان بوعلی سینا ساری
۲۹۳	۱۳۶	شرکت فرزندگان ساعی
۱,۷۰۹	۴۱۴	سایر
<b>۲,۵۱۸</b>	<b>۱,۱۶۷</b>	

۱۸-۱-۸- بدهی به صندوق بازنشستگی فولاد بشرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		
بستانکار - (بدهکار)		
۳,۵۷۱		مانده ابتدای سال
۳,۵۸۰		بابت ۳۰ درصد کسور بازنشستگی کارکنان در سال ۱۴۰۱
۳,۶۱۱		بابت ۳۰ درصد کسور بازنشستگی سنوات افزوده و ایام خدمت سرپازی کارکنان
(۳,۸۱۵)		پرداختی توسط شرکت در وجه صندوق بازنشستگی فولاد بابت ۳۰ درصد کسور بازنشستگی کارکنان
(۵,۵۸۲)		پرداختی در وجه صندوق بازنشستگی فولاد بابت اولین ماه افزایش ۳۰ درصد کسور بازنشستگی سنوات افزوده و ایام خدمت سرپازی
(۸۱۲)		سایر
<b>۵۵۳</b>		

۱۸-۱-۹- مبلغ مذکور بابت پاداش پایان خدمت تعدادی از کارکنان بازنشسته و مطالبات کارکنان رسمی از محل تفاوت سنوات و شایستگی از سال ۱۳۹۰ لغایت سال ۱۳۹۴ می باشد که مبلغ ۳,۵۸۸ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت شده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	حسابهای پرداختنی
۹۸,۳۹۲	۵۸,۳۹۲	۱۸-۲-۱	شرکت ملی فولاد ایران (اشخاص وابسته)
۲۹۲,۴۳۷	۲۹۲,۴۳۷	۱۸-۲-۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (اشخاص وابسته)
۱۸۵,۹۶۱	۱۸۵,۹۶۱	۱۸-۲-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (اشخاص وابسته)
<b>۵۷۶,۷۹۰</b>	<b>۵۳۶,۷۹۰</b>		

۱۸-۲-۱- بدهی بلندمدت به شرکت ملی فولاد بابت مبالغ دریافتی قبل از سال ۱۳۸۵ از محل علی الحساب افزایش سرمایه طرح های انتفاعی و طرح های معدنی می باشد، که طی سال جاری مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۸-۲-۲- بدهی بلند مدت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، بابت مبالغ دریافتی قبل از سال ۱۳۸۵ بابت پرداخت هزینه جاری، اصلاح ساختار سازمانی، مالی، تولیدی و انتقال طلب شرکت ذوب آهن اصفهان از شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی می باشد.

۱۸-۲-۳- مبلغ ۱۸۵,۹۶۱ میلیون ریال بدهی بلند مدت به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران، بابت مبالغ دریافتی قبل از سال ۱۳۸۵ بابت پرداخت هزینه جاری، اصلاح ساختار سازمانی، مالی و تولیدی می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	مرخصی	سنوات خدمت	جمع	مرخصی	سنوات خدمت	
۶۳,۴۵۸	۱۳,۴۶۷	۴۹,۹۹۱	۷۱,۱۰۷	۱۵,۸۹۶	۵۵,۲۱۱	مانده در ابتدای سال
(۳۲,۵۸۵)	(۱۴,۴۴۲)	(۱۸,۱۳۳)	(۶,۵۱۹)	(۱,۴۳۳)	(۵,۰۸۶)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۸۷۳	۱۶,۸۹۱	۳۱,۸۵۸	۶۴,۵۸۸	۱۴,۴۶۳	۵۰,۱۲۵	ذخیره تأمین شده
<b>۷۱,۱۰۷</b>	<b>۱۵,۸۹۶</b>	<b>۵۵,۲۱۱</b>	<b>۱۰۶,۴۳۰</b>	<b>۲۴,۰۳۰</b>	<b>۸۲,۴۰۰</b>	مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳- محاسبه و در حساب ها منظور گردید.



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

(مبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۴۰۰		
(۱۵۹,۳۳۳)	(۱۰۲,۱۴۵)	مالیات جاری
-	۸۹,۶۸۵	۲۰-۵-۱ تعدیل مالیات سال قبل
(۱۴,۹۰۲)	--	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
(۱۹,۴۱۳)	(۱۰,۴۸۴)	مالیات سالهای قبل
(۱۹۳,۶۴۸)	(۲۲,۹۴۶)	مالیات بر درآمد عملیات

۲۰-۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به اضافه ذخیره مالیات سال قبل برابر برگ قطعی صادره می باشد.

۲۰-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۳۶۱,۳۹۶	۹۹۴,۷۳۷
سود عملیات قبل از مالیات		
	۴۷,۲۸۵	۴۰,۴۸۸
مالیات هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی		
	۴۰۸,۵۸۱	۱,۰۳۵,۲۲۵
سود مشمول مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)	-	(۱۴,۹۰۲)
	۸۹,۶۸۵	-
تعدیل مالیات سال قبل		
	(۹۰,۳۲۴)	(۱۴۹,۲۱۰)
هزینه مالیات سال جاری با نرخ ۲۵ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)		
	(۱۱,۸۲۱)	(۱۰,۱۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد مربوط به هزینه های غیر قابل قبول با نرخ ۲۵ درصد		
	(۱۰,۴۸۴)	(۱۹,۴۱۴)
مالیات سنوات قبل (سال ۱۳۹۹)		
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲,۹۴۶)	(۱۹۳,۶۴۸)

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۱- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده		سال ۱۴۰۰
۲۶۶,۹۰۲	-		سال ۱۴۰۱
-	۳۸,۹۸۶	۲۱-۱	
۲۶۶,۹۰۲	۳۸,۹۸۶		

۲۱-۱ در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۳۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۳)، شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ بابت ۵۰ درصد سود امراهی مبلغ ۱۸۰,۶۴۸ میلیون ریال در حساب ها ثبت که از این بابت طی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۴۱,۶۶۲ میلیون ریال (بابت علی الحساب یک دوازدهم) پرداخت شده و مانده دفتری در پایان سال به مبلغ ۳۸,۹۸۶ میلیون ریال می باشد. علاوه بر این بابت ۷۵٪ سود مسکرمه سال قبل مبلغ ۹۶,۸۲۵ میلیون ریال در سال جاری پرداخت گردید که گزارش حساب آن به شرح زیر است.

(مبلغ به میلیون ریال)		مانده اول دوره تخصیص سود سال جاری تخصیص سود سال ۱۴۰۰ پرداخت طی سال بابت یک دوازدهم پرداخت سود سال ۱۴۰۰ پرداخت سود اول دوره
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۹۶۸	۲۶۶,۰۲	
۴۰۰,۵۲۲	۱۸۰,۶۲۸	
۱۲۱,۶۴۹	۹۶,۸۲۵	
(۱۳۳,۶۴۰)	(۱۴۱,۶۶۲)	
(۱۴۱,۶۲۹)	(۹۶,۸۲۵)	
(۱۸,۹۶۸)	(۲۶۶,۰۲)	
۲۶۶,۹۰۲	۳۸,۹۸۶	

۲۲- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)		شرکت کک طیس شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۲۲	۷۲۲	
۳,۷۲۳	۴۰۵	
۴,۴۴۵	۱,۱۲۸	



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(بیان به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰۱,۰۸۹	۳۳۸,۳۵۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۹۳,۶۴۸	۱۱۲,۶۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۶۴۹	۳۵,۳۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۹,۷۰۳	۱۲۸,۲۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۲۰۴)	(۵,۷۴۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۹۶,۳۱۸)	-	سود ناشی از سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۵۴,۶۶۷	۶۰۸,۷۶۵	
(۶۱,۷۱۴)	(۳۱۴,۶۶۱)	( افزایش ) دریافتی های عملیاتی
(۱۳۵,۴۲۹)	(۱۰۱,۱۶۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۶,۹۰۴	(۱,۶۲۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۵,۳۲۷	۴۱۸,۶۶۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴,۴۴۶	(۳,۳۱۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۳۴,۱۰۱	۶۰۶,۶۳۵	نقد حاصل از عملیات
۱۱۰,۳۰۶	-	معاملات غیر نقدی

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱ - 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.

۲۴-۲ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۵۹۸,۶۴۸	۱,۷۰۴,۲۰۴	جمع بدهی ها
(۷۴۲,۳۷۹)	(۳۷۴,۷۳۸)	موجودی نقد
۸۵۶,۲۶۹	۱,۳۲۹,۴۶۶	خالص بدهی
۱,۰۷۳,۴۹۴	۱,۱۳۴,۳۷۱	حقوق مالکانه
۸۰	۱۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۳ - ریسک مشتریان و تامین کنندگان مواد اولیه

با توجه به وجود مشتریان محدود برای ذغالسنگ کنسترتزه تولید شده شرکت، این ریسک وجود دارد در صورتیکه این مشتریان برای خرید دچار مشکل شوند، میزان درآمد شرکت کاهش یابد ( البته با توجه به تحریم واردات ذغالسنگ کنسترتزه نقیضا برای محصول این شرکت زیاد می باشد) ، در همین راستا در سال های اخیر شرکت سعی نموده با جذب مشتریان جدید این ریسک را کاهش دهد تا به سطحی از درآمد مورد نیاز دسترسی پیدا کند. با عنایت به اینکه مواد اولیه مصرفی شرکت ذغالسنگ خام می باشد و تامین کنندگان آن در سطح استان محدود می باشند (تهیه ذغال خام از استان های دیگر با توجه به هزینه حمل و نقل بالا مقرون به صرفه نمی باشد) ، تامین کنندگان مواد اولیه از جمله ریسک هایی می باشد که باید به آن توجه ویژه داشت. در همین راستا شرکت با برنامه ریزی هایی مثل پیش پرداخت در قراردادهای ، عقد قراردادهای بلندمدت ، راه اندازی معدن گلبران و فرآوری مجدد از باطله های موجود در حال کاهش وابستگی به تهیه مواد اولیه از بخش های خصوصی می باشد و به همین دلیل به سطحی از تولید برای تداوم فعالیت دست یافته است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی فاقد ریسک ارزی می باشد.

۲۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سبده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۴-۶- 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 باشد.



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت های صورتهای مالی باشد به وقوع نبیوسته است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش تطبیق عملیات شرکت در سال ۱۴۰۱ با بودجه اصلاحی مصوب، به شرح ذیل می باشد:

الف - اهداف سال ۱۴۰۱

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	واحد سنجش	نام محصول
(۵)	۱۱۴,۰۵۳	۱۲۰,۰۰۰	تن	کنسانتره ذغالسنگ

- مقدار ۱۱۴,۰۵۳ تن عملکرد شامل مقدار ۱۰۷,۱۵۰ تن تولید کارخانه ذغالشویی، ۵,۲۷۳ تن ذغال کم خاکستر و مقدار ۱۶۳۰ تن نیز حق السهم از استحصال ذغال باطله توسط پیمانکار شرکت (برترسازان کیهان) می باشد.

- کاهش تولید نسبت به بودجه اصلاحی مصوب ناشی از کاهش خرید مواد اولیه بوده است.

ب - حسابهای جاری - از طریق بودجه اصلاحی مصوب مجمع ۱۴۰۱

شرح	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	افزایش (کاهش) نسبت به بودجه مصوب	درصد افزایش (کاهش)
درآمدها				
درآمد فروش ذغال	۴,۰۸۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۳۸۱	۱۹۰,۳۸۱	۵
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۲۰,۸۲۶	۲۴,۷۵۰	۳,۹۲۴	۱۹
جمع درآمدها	۴,۱۰۰,۸۲۶	۴,۲۹۵,۱۳۱	۱۹۴,۳۰۵	۵
هزینه ها				
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	(۲,۸۵۶,۷۹۸)	(۲,۶۴۸,۴۰۷)	(۲۰۸,۳۹۱)	(۷)
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید	(۱۴۹,۶۶۸)	(۳۱۲,۲۱۳)	۶۲,۵۴۴	۴۲
جمع هزینه های سرپار تولید	(۳۹۱,۳۴۲)	(۵۰۵,۲۰۶)	۱۱۳,۹۶۴	۲۹
هزینه های جذب تشده	-	۴۱,۲۸۳	۴۱,۲۸۳	-
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	-	(۳۱۶,۵۳۳)	(۳۱۶,۵۳۳)	-
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	-	۲۸۱,۲۰۴	۲۸۱,۲۰۴	-
جمع هزینه های تولیدی (قیمت تمام شده)	(۳,۳۹۷,۸۰۸)	(۳,۲۵۹,۹۷۱)	(۱۳۷,۸۳۷)	(۴)
هزینه های اداری، توزیع، فروش و مالی و سایر	(۴۱۹,۶۹۴)	(۶۷۳,۸۶۴)	۲۵۴,۱۷۰	۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۲۲,۹۴۶)	-	-
جمع هزینه ها	(۳,۸۱۷,۵۰۲)	(۳,۹۵۶,۷۸۲)	۱۳۹,۲۸۰	۴
سود پس از کسر مالیات	۲۸۳,۳۲۴	۳۳۸,۳۴۹	۵۵,۰۲۵	۱۹
۵۰ درصد سود ویژه	۱۴۱,۶۶۲	(۱۸۰,۶۴۸)	۳۸,۹۸۶	۲۸
سود خالص	۱۴۱,۶۶۲	۱۵۷,۷۰۲	۱۶,۰۴۰	۱۱

۱- افزایش درآمد فروش نسبت به بودجه مصوب در سال جاری بابت افزایش قیمت فروش ذغال سنگ کنسانتره نسبت به بودجه مصوب می باشد.

۲- کاهش هزینه های تولید نسبت به بودجه مصوب عمدتاً به علت کاهش تناژ خرید مواد اولیه مصرفی (ذغالسنگ خام) نسبت به بودجه مصوب بود که این امر موجب افزایش هزینه جذب تشده نیز گردیده است.

۳- علت افزایش هزینه های عمومی اداری و فروش بابت افزایش هزینه ها بر اساس یادداشت ۵-۲-۱ می باشد.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-ب- انحراف نا مساعد هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد قسمت عمومی اداری و فروش به این دلیل می باشد که در سنوات گذشته هر ساله در زمان تنظیم بودجه پیشنهادی دولت در دستورالعمل تنظیم بودجه میزان افزایشات حقوق و مزایا و سایر هزینه ها را مشخص می کند و هیچ شرکتی نمی تواند خارج از دستورالعمل تنظیم بودجه اقدام نمایند اما متأسفانه در سال های گذشته همیشه افزایشات حقوق و مزایا که توسط هیات محترم وزیران و شورای عالی کار اعلام می گردد خیلی بیشتر بوده که این امر باعث انحراف نامساعد در عملکرد حقوق و مزایا و پرسنل رسمی و تابع قانون کار عملکرد خدمات قراردادی اشخاص حقیقی ( پرسنل قرارداد انجام کار معین) و حقوق و مزایای نیروهای شرکتی ( بیمهکار تامین نیرو) شده است. شایان ذکر است از آنجایی که ملاک سازمان برنامه و بودجه برای افزایش حقوق و مزایا در تنظیم بودجه، مصوب سال قبل می باشد نه عملکرد شرکت ها این امر باعث انحراف نامساعد می شود. مزید استحضار است در زمان تنظیم بودجه اصلاحی با توجه به افزایشات واقعی حقوق و مزایا به شرکت ها اجازه اصلاح سرفصل هزینه حقوق و مزایا بر اساس عملکرد و بخشنامه مالی صادر را ندارد. که این موضوع هر ساله در تنظیم بودجه طی نامه های شماره ۹۷/ص/۳۴۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۶ و ۹۸/ص/۳۴۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ و ۹۹/ص/۲۹۲۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و ۲۷۳۲۷/ص/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۷ از سال ۱۳۹۸ اعلام ولی هیچ ترتیب اثری داده نمی شود.

۵-ب- انحراف هزینه سربار به این دلیل می باشد که در زمان پیش بینی بودجه مبلغ ۹۰۰۶۲ میلیون ریال هزینه استهلاک پیشروی و اکتشافات معدن گلیران در قسمت بهای تمام شده خرید زغال خام آمده است اما در صورت های مالی در قسمت هزینه سربار منظور شده است. شایان ذکر است قسمتی از این انحرافات بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها بیشتر از دستورالعمل تنظیم بودجه با عنایت به تورم بسیار بالای چند سال اخیر می باشد که در بعضی از سالها باعث افزایش سطح عمومی قیمت ها تا ۱۰۰ درصد شده است.

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
 سایر اطلاعات مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پ- تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام سرمایه ای)

نام شرکت: ذغالسنگ البرز مرکزی

شماره طبقه بندی ۲۳۰۱۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح عملیات مطابق سرفصل های صورتجلسه مجمع عمومی بودجه	بودجه مصوب قانون	عملکرد پس از کسر واگذاری	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب	
			مبلغ	درصد
زمین	۷۰,۰۰۰	-	(۷۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
ساختمان	۳۰,۰۰۰	۱۸۵	(۳۹,۸۱۵)	(۹۹)
تاسیسات	۳,۰۰۰	۱,۴۷۷	(۱,۵۲۳)	(۵۱)
ماشین آلات	۷۰,۰۰۰	۳۳,۵۹۲	(۳۷,۴۰۸)	(۵۳)
ابزار آلات	۱۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۰	۸۱۰	۸
وسائط نقلیه	۲۵,۰۰۰	۵۲۲	(۲۴,۴۷۸)	(۹۸)
اثاثه و منصوبات	۷,۰۰۰	۱۰,۷۹۵	۳,۷۹۵	۵۴
توسعه و معادن	-	۱۲۶,۴۵۹	۱۲۶,۴۵۹	۱۰۰
سایر	۳۹۹,۹۹۹	-	(۳۹۹,۹۹۹)	(۱۰۰)
جمع	۶۱۴,۹۹۹	۱۸۲,۸۴۹	(۴۳۱,۴۳۶)	(۷۰)

پ-۱- مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال زمین در بودجه مصوب بابت اجور معوقه و قیمت قسمتی از زمین مجتمع بلاژ خزرآباد برای اخذ سند مالکیت بوده که به علت عدم توافق نهایی با امور اراضی استان پرداخت نشده است

پ-۲- مبلغ ۲۹,۸۱۵ میلیون ریال ساختمان در بودجه مصوب بابت بازسازی و ساخت ساختمان های اداری، خوابگاه و حمام معدن گلیران بوده و از آنجایی که شرکت بر اساس مصوبه مجمع می بایستی کلیه بلوک های معدن گلیران را در قالب مزایده به راهبری (بلند مدت) واگذار نماید، به همین دلیل مبلغ فوق پرداخت نشده است. ضمناً شایان ذکر است اضافات طبقه ساختمان در سال ۱۴۰۱، بابت خرید یک دستگاه کاتکس الومینومی می باشد.

پ-۳- مبلغ ۳۷,۴۰۸ میلیون ریال انحراف طبقه ماشین آلات از بودجه مصوب بابت خرید انواع مختلف پمپ های بکار رفته در کارخانه ذغالشویی بوده که به علت تحریم امکان خرید نبوده است و با توجه به نیاز شرکت توسط قسمت فنی و پشتیبانی و کارخانه ذغالشویی شرکت بومی سازی شده است.

پ-۴- مبلغ ۲۴,۴۶۸ میلیون ریال انحراف طبقه وسائط نقلیه از بودجه مصوب بابت خرید یک دستگاه ماشین آتش نشانی و آمبولانس برای معدن گلیران بوده که بدلیل استفاده از وسائط نقلیه موجود در شرکت خریداری نشده است. شایان ذکر است مبلغ ۵۲۳ میلیون ریال بابت خرید یک موتور خودروی پاجيرو بوده است.

پ-۵- مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اثاثه و منصوبات در بودجه مصوب منظور شده بود اما شرکت با توجه به دستورالعمل ایجاد و حفظ امنیت شبکه و نامه شماره ۹۹/۱۸۸۷۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۶ صادره از سوی مدیر برنامه و بودجه شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت جلوگیری از حمله های سایبری و امنیتی بابت خرید لوازه و تجهیزات شامل سرورهای کامپیوتری، راديو میکرونيك، دوربین های مدار بسته به همراه كيس و مانيتور و لوازم جانبی مربوط به آن مبلغ ۳,۷۹۵ میلیون ریال هزینه مازاد بر بودجه مصوب نسبت به خرید اقلام سرمایه ای اقدام نموده است.

پ-۶- مبلغ ۳۹۹,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای در ائبار و توسعه معادن، و اخذ تسهیلات منابع داخلی از شرکت های مادر برای طرح ایجاد زیربناهای معادن کردآباد و طرح زیرساخت معدن گلیران در نظر داشته که طرح زیربنایی کردآباد به علت عدم اخذ مجوزات لازم و طرح زیرساخت معدن گلیران به علت عدم صدور رای نهایی از سوی دیوان عدالت اداری و عدم انتقال قطعی پروانه به نفع شرکت جذب نشده اند.



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ت - گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

سایر اطلاعات مالی

مسترد	مصرف	پیش‌بینی	مسترد	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		عنوان	
				بودجه اسلامی	بودجه مصرف	مسترد	بودجه اسلامی		بودجه مصرف
۲۱۷۰۲۸۱	۲۰۸۰۰۰۰۰	۲۰۸۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۵۷۰	۲۷۸۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰	۲۰۱۴۵۵۳	۲۲۸۰۰۰۰۰	۱،۳۳۸،۴۰۰	فروش محصولات با کالاهای اصلی
									فروش محصولات با کالاهای فرعی
									درآمد حاصل از ارائه خدمات
									سایر درآمدها
۷۸۵۹۲	۲۰۸۲۶	۲۰۸۲۶	۱۲۶۸۱۲	۱۷۲۴۴	۱۷۲۴۴	۲۵۴	۱۷۲۴۴	۱۷۲۴۴	جمع کل درآمدها
۲۲۹۹۰۷۳	۲۱۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰	۲۵۳۷۴۲۲	۲۷۸۱۷۳۴۴	۲۴۱۷۳۴۴	۲۰۱۵۰۰۰۰۰	۲۲۹۷۳۴۴	۱،۳۵۵،۷۴۴	تفاوت کل درآمدها
									تفاوت نام شده دارای طرفه شده یا خدمات انجام یافته
۲۷۱۲			۲۳۷۲	۲۳۷۲		۱۳۰۰۱۲			موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۲۷۵۷۹۸	۲۸۵۷۹۸	۲۰۰۲۲۸۵۷	۱،۹۵۲۳۲۸	۲،۵۱۷۵۰۱	۱،۵۶۸۷۱۰	۱،۱۲۴۲۵۲	۱،۵۹۵۱۶۸	۸۶۰۰۱۶۰	اصلاحه موجودی خرید طی سال (حجم و کسالت‌ها)
۲۸۲۲۵۱۷	۲۸۵۷۹۸	۲۰۰۲۲۸۵۷	۱،۹۵۲۳۲۸	۲،۵۱۷۵۰۱	۱،۵۶۸۷۱۰	۱،۱۲۴۲۵۲	۱،۵۹۵۱۶۸	۸۶۰۰۱۶۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
۲۲۱۱			۲۷۱۲			۲۳۷۲			کسر موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۲۵۶۲۰۰۱	۲۸۵۷۹۸	۲۰۰۲۲۸۵۷	۱،۹۴۷۶۶۸	۲،۵۱۷۵۰۱	۱،۵۶۸۷۱۰	۱،۱۲۴۲۵۲	۱،۵۹۵۱۶۸	۸۶۰۰۱۶۰	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده (۱)
۱۳	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تفاوت کارگران
۲۷۸۲۱	۲۸۲۲۲	۲۸۲۲۲	۲۵۹۲۳	۲۳۲۰۹	۲۳۲۰۹	۲۰۰۲۶۹	۵۱۱۶۴	۵۱۱۶۴	جمع دستمزد و مزایای کارگران
۲۶۱۵۲	۱۲۵۵۵	۱۲۵۵۵	۱۲۶۵۲	۱۰۰۷۷۹	۱۰۰۷۷۹	۱۰۰۶۱۲	۱۸،۲۶۶	۵۱،۱۶۴	دستمزد و مزایا
	۲۳۰۰	۲۳۰۰		۲۳۰۰	۲۳۰۰	۱،۳۲۵	۵۰۴۱		رژیمات
۱۱،۳۲۸	۵۸۱۲	۵۸۱۲	۵،۶۷۸	۲،۹۱۳	۲،۹۱۳	۲۰۰۲۵	۱۱،۹۶۲		اصلاحه کار
۲۵۲۵	۲۳۵۲	۲۳۵۲	۸۲۸	۲،۳۹۰	۲،۳۹۰	۱،۷۸۵	۵،۹۳۵		مبدا و پایان
۷۲۲۵	۲۳۰۰	۲۳۰۰	۲۸۱۲	۲،۹۰۸	۲،۹۰۸	۲۵۲۲	۸،۹۶۰		حق بیمه و بازبینی سهم کارورها
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	تفاوت کارمندان
۹۸۸۵	۱۹۲۵	۱۹۲۵	۷۵۱۲	۲،۳۲۲	۲،۳۲۲	۵۰۶۱	۶۰۰۶۲	۶۰۰۶۲	جمع حقوق و مزایای کارمندان
۶۰۲۵	۲۵۱۲	۲۵۱۱	۲۰۰۹	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۲۵۲۰	۲،۷۱۵	۶۰۰۶۲	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ میلیون ریال

گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

عنوان	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		عملکرد
	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	پیش بینی	
رفاهیات	۵۱۷	۵۵۰	۷۶۲	۷۶۲	۹۱۶	۹۶۰	۹۶۰
افزانه کار	۱۷۵۷	۱۱۵۵	۲۸۴	۲۸۴	۱۷۰۳	۲۱۸۳	۲۱۸۳
عیدی و پاداش	۴۲۷	۵۱۰	۲۳۲	۲۳۲	۲۵۱	۹۸۰	۹۸۰
حق بیمه و بازسنجی سهم کارفرما	۶۴۶	۲۳۶	۷۸۵	۷۸۵	۵۴۶	۸۱۰	۸۱۰
تعداد اشتغال حقیقی	۱۵	۲۲	۲۷	۲۷	۲۸	۲۸	۲۸
خدمات قراردادی - اشتغال حقیقی	۱۱،۱۶۳	۶۵،۱۵۲	۷۷،۳۱۷	۷۷،۳۱۷	۱۰۳،۰۵۸	۱۳۶،۴۳۱	۱۱۱،۸۰۰
تعداد سایر کارکنان							
هزینه سایر کارکنان							
حقوق و مزایای کارشناسان خارجی							
تعداد حقوق و مزایای قراردادی در تولید (۲)	۶۸،۳۸۹	۹۰،۴۴۳	۱۰۰،۷۸۹	۱۰۰،۷۸۹	۱۳۸،۵۶۳	۱۷۳،۲۹۸	۱۶۹،۶۶۸
خدمات قراردادی - اشتغال حقیقی	۲۴،۶۰۰	۶۸،۲۶۹	۶۲،۵۴۳	۶۲،۵۴۳	۱۳۶،۵۷۴	۱۶۰،۲۱۲	۱۶۰،۲۱۲
استهلاک عوامل تولید	۸۲۰۰	۱۱۰،۴۱	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۸۵،۵۵	۱۱۰،۰۰۰	۱۱۰،۰۰۰
لوازم بدکی و ابزار کار	۷،۵۵۰	۱۸۸،۵۳	۱۰۰،۲۰۰	۱۰۰،۲۰۰	۳۷،۵۲۲	۲۴۰،۰۰۰	۲۴۰،۰۰۰
سوخت ماشین الات	۸۵۰	۶۰۰	۱،۲۰۰	۱،۲۰۰	۱،۴۰۰	۲،۰۰۰	۲،۰۰۰
آب و برق و سوخت	۸۵۰	۶۰۰	۱،۲۰۰	۱،۲۰۰	۱،۴۰۰	۲،۰۰۰	۲،۰۰۰
تعمیرات و نگهداری	۱۰،۱۰۰	۸،۳۴۵	۱۱،۴۰۴	۱۰،۳۸۳	۱۱،۸۳۲	۱۱،۶۰۵	۱۱،۶۰۵
هزینه استهلاک پیشروی و طراحی معدن	۲،۱۱۲	۵،۸۸۳	۴،۰۰۸	۵،۸۷۰	۹،۴۰۷	۷،۸۰۰	۷،۸۰۰
هزینه اکتشافی معدن							
کسب های غیر نقدی (رفاهیات)							
هزینه ۱٪ افزایشی							
اجاره محل	۴،۲۰۰	۶،۱۰۰	۴،۲۰۰	۶،۱۰۰	۶،۹۰۰	۶،۹۰۰	۶،۹۰۰
لوازم و مواد مصرفی	۱،۲۰۰	۱۴۴	۳،۰۰۰	۷،۸۸۰	۲۶۵	۲۹۰۰	۲۹۰۰
سایر هزینه های عمومی تولید	۳۶۸۰۵	۱۶،۵۷۹	۱۲،۸۴۶	۲۴،۹۴۶	۱۹،۷۷۶	۲۹،۶۵۰	۲۹،۶۵۰
جمع هزینه های سایر تولید (۳)	۹۵،۶۲۷	۱۳۵،۸۱۴	۱۱۹،۷۰۱	۲۱،۰۹۴	۲۳۳،۷۵۳	۲۶۸،۹۶۷	۲۶۸،۹۶۷
تیمت تمام شده تولید (۱+۲+۳)	۱۰،۲۴۰،۱۷۶	۱۳،۶۱۰،۱۳۶	۱۸،۹۱۲،۰۱۰	۲،۹۳۳،۶۱۴	۲۳،۲۲۱،۳۰۴	۳۳،۶۶۱،۱۳۲	۳۲،۲۷۵،۴۳۳
۳،۱۷۹،۵۱۹							

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ میلیون ریال

گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

عملکرد	۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		عنوان
	مصوب	پیش بینی	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	
۴۱,۲۸۳							کسر میشود هزینه های جذب نشده
۳,۱۳۸,۲۳۶	۳,۲۷۵,۴۳۳	۳,۴۶۸,۱۳۲	۲,۳۲۱,۳۰۴	۲,۸۳۳,۶۱۴	۱,۸۹۱,۳۱۰	۱,۳۶۱,۱۳۶	جمع هزینه های تولید نقل از صفحه قبل (۳+۲+۱)
۱۸۶,۴۰۶							خرید ذغالسنگ گسترشده طی سال
							کسر میشود موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۱۶,۵۳۳			۱۲۱,۴۷۵			۱۹,۲۵۴	انبار میشود موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره و خرید گسترشده
۷۸۱,۲۰۴			۲۱۶,۵۳۳			۱۲۱,۴۷۵	کسر میشود موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
۳,۳۵۹,۹۷۱	۳,۲۷۵,۴۳۳	۳,۴۶۸,۱۳۲	۲,۳۲۶,۳۴۶	۲,۸۳۳,۶۱۴	۱,۸۹۱,۳۱۰	۱,۳۵۸,۹۷۵	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
۱۰۰,۱۰۴,۱۰۰	۸۷,۳۹۳	۹۳۲,۶۹۴	۱,۳۶۴,۴۲۴	۸۶۲,۷۳۰	۵۷۶,۱۳۴	۷۵۶,۸۰۲	سود (زیان) ناخالص
							هزینه های توزیع و فروش
							نقد کارگران
							جمع دستمزدها و مزایای کارگران
							دستمزد و مزایا
							راهیاریات
							افزافه کار
							عیدی و پاداش
							حق بیمه و بازتسکی سهم کارفرما
							نقد کارمندان
							جمع حقوق و مزایای کارمندان
							حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
							راهیاریات
							افزافه کار
							عیدی و پاداش
							حق بیمه و بازتسکی سهم کارفرما
							نقد اشخاص حقیقی



شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ میلیون ریال

مبلغ	۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		عنوان
	مبلغ	پیش بینی	مبلغ	بودجه اصلاحی	مبلغ	بودجه اصلاحی	
۱۹,۹۲۴	۹,۸۹۳	۹,۸۹۳	۱۳,۶۹۷	۷,۶۴۰	۷,۳۸۹	۲,۷۶۳	حق بیمه و بازبینی سهم کارفرما
۶	۱۰	۱۰	۷	۱۰	۱۱	۱۸	تعداد کارمندان
۲۸,۳۶۹	۲۳,۳۷۱	۲۳,۳۷۱	۲۵,۲۵۰	۱۲,۲۴۵	۱۹,۹۰۷	۱۸,۵۱۷	جمع حقوق و مزایای کارمندان
۱۰,۷۵۸	۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷	۹,۷۳۱	۴,۹۷۸	۱۰,۸۵۵	۸,۳۶۱	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رانندگی
۴,۲۶۲	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۶۹۰	۲,۰۳۸	۱,۴۵۴	۱,۵۹۴	اضافه کار
۵,۶۲۱	۵,۴۵۷	۵,۴۵۷	۳,۷۲۶	۲,۱۰۹	۳,۱۷۸	۵,۴۱۰	عیدی و پاداش
۱,۵۲۶	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۲,۰۹۲	۲,۰۴۴	۱,۸۴۷	۱,۱۶۳	حق بیمه و بازبینی سهم کارفرما
۶,۲۰۲	۲,۰۲۷	۲,۰۲۷	۷,۰۱۱	۱,۱۲۶	۲,۵۷۳	۱,۹۸۹	تعداد اشتغال جاتی
۲۹	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۴۳	۷۶	خدمات قراردادی - انحصاری
۱۷۵,۵۳۳	۱۰۵,۵۵۱	۱۱۵,۵۵۱	۱۱۸,۰۹۳	۸۱,۸۰۲	۸۱,۵۹۹	۵۶,۵۵۲	خدمات قراردادی - انحصاری
							تعداد سایر کارکنان
							هزینه سایر کارکنان
۳-۷,۴۳۱	۱۹۳,۷۴۳	۲۰۳,۷۴۳	۲۱۱,۷۶۰	۱۳۵,۱۹۳	۱۴۰,۵۰۱	۹۰,۶۹۶	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در انباری و عمومی
۱۴۹,۹۱۵	۱۲۱,۷۵۶	۱۲۱,۷۵۶	۱۰۶,۶۷۱	۱۱۴,۰۰۰	۳۹,۱۳۳	۲۲,۸۴۰	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی
۴۵۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۵۰	۳۱۲	۲۴۵	۷۷۰	بست و تلفن
۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۸۰	۷۲۰	۴۸۰	۴۸۰	ملازومات اداری
۶,۹۳۲	۳,۱۲۵	۳,۱۲۵	۴,۰۴۷	۳,۱۲۵	۳,۱۲۷	۲,۵۰۰	آب و برق و سوخت
۱۴۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۷۰	۱۶۸	۱۲۰	۱۲۰	کارمزد بانکی
			۲,۱۴۳				هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۳۲۵	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۲,۶۴۴	۱۱,۰۰۰	۹,۷۱۶	۸,۴۰۰	استهلاک
۷۴۰	۶۰۰	۶۰۰	۷۳۵	۷۲۰	۴۰۰	۳۳۰	بیمه
۳۷,۱۷۶	۵,۳۹۰	۵,۳۹۰	۲۲,۸۷۲	۲۵,۰۴۶	۱۳,۴۵۹	۱,۵۷۰	تعمیرات و نگهداری و لوازم قطعات

گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

عنوان	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	پیش بینی
ادب و ذهاب	۳۷۳۰	۴۱۰۳	۴۴۷۶	۷۴۶۶	۹۵۸۴	۵۵۰۰
مراسم و پذیرایی	۲۰۵۵	۲۰۰۰	۲۴۶۶	۵۱۷۸	۹۸۶۳	۶۵۰۰
جمع پاداش سنوات خدمت پرسنل	۹۶۰۰	۰	۱۴۸۲۴	۲۰۰۰۰	۲۰۲۹۸	۲۵۰۰۰
پارخیزید خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۹۶۰۰	۰	۱۴۸۲۴	۲۰۰۰۰	۲۰۲۹۸	۲۵۰۰۰
سایر هزینه های بازنشستگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه های اداری	۴۷۶۰	۵۷۱۲	۲۲۵۴۱	۱۱۷۶۰	۵۲۹۹۲	۱۵۵۵۰
هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های اداری و عمومی	۱۲۶۱۴۱	۱۴۰۳۸۱	۲۶۲۹۸۹	۲۱۷۴۷۶	۲۴۹۵۹۴	۲۹۹۳۶۵
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی و مالی	۱۲۶۱۴۱	۱۴۰۳۸۱	۲۶۲۹۸۹	۲۱۷۴۷۶	۲۴۹۵۹۴	۲۹۹۳۶۵
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل هزینه	۱۱۵۰۳۱۷	۱۵۳۳۸۱	۲۸۹۷۶۶	۲۱۷۸۶۵	۲۵۸۴۸۸	۳۰۷۵۹۴
سود (زیان) عملیاتی	۱-۵۴۲۷	۳۶۸۳۱۹	۳۶۵۵۸	۲۸۵۵۸	۲۹۵۲۴۲	۳۲۶۰۲۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(سایر پرداختها)	۷۳۷۸۷	۷۳۷۸۷	۲۰۵۴۱	۳۷۸۰۰	۳۶۰۰۲	۱۲۲۳۷۶
سود قبل از کسب مالیات / (زیان)	۳۱۶۶۰	۲۹۴۵۳۲	۳۵۵۸۳	۲۶۴۵۳۲	۹۹۴۳۳۷	۲۸۲۳۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود ویژه ۵٪	۱۵۸۲۰	۱۴۷۲۶۶	۱۷۶۴۳۸	۱۲۲۳۲۹	۱۹۳۶۶۸	۲۲۹۴۶
سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود یا تقسیم زیان	۱۵۸۲۰	۱۴۷۲۶۶	۱۷۶۴۳۸	۱۲۲۳۲۹	۱۹۳۶۶۸	۲۲۹۴۶

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ میلیون ریال

گزارش تفصیلی بودجه و مقایسه آن با عملکرد

عنوان	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		عنوان
	عملکرد	مجموع	عملکرد	بودجه اصلاحی	عملکرد	بودجه مصوب	
حساب تضمین سود							
اندوخته قانونی							۱.۵۸۲
اندوخته احتیاطی							
اندوخته سرمایه ای							
سود سهام دولت	۱۵۷۷۰۲	۱۴۱,۵۶۲	۵۳,۸۱۲	۲۲۸,۷۲۱	۱۷۶,۴۳۸	۱۴۷,۲۶۶	۱۴,۲۳۸
سود سهام شرکت های دولتی							
سود سهام سایر سهامداران							
سایر حسابهای تضمین سود							
مانده نقل به سال بعد							
تحقیقات (موضوع بند ب ماده ۶۴ قانون برنامه ششم)							
منابع تضمین سود	۱۵۷۷۰۲	۱۴۱,۵۶۲	۵۳,۸۱۲	۲۲۸,۷۲۱	۱۷۶,۴۳۸	۱۴۷,۲۶۶	۱۵,۸۲۰
منابع زیان							
ذخایر سال							
داراییهای جاری							
منابع عمومی دولت							
خرج منابع تأمین زیان							
منابع							
اندوخته های سال	۱۵۷۷۰۲	۱۴۱,۵۶۲	۵۳,۸۱۲	۲۲۸,۷۲۱	۱۳۲,۳۲۹	۱۴۷,۲۶۶	۱۵,۸۲۰
ذخایر سال	۱۲۸,۳۱۷	۲۲۰,۰۰۰	۵۹,۱۰۳	۲۲۰,۰۰۰	۳۶,۵۹۰	۱۹,۷۰۰	۱۶,۵۰۰
تسهلات بانکی دریافتی							
وام خارجی							
اوراق مشارکت							





