



شرکت: فرآوری زغال سنگ پروده طبس	سرمایه ثبت شده: 360,000
نماد: کبرور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 101052	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه های مجموعه و شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (1) تا (31) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
<p>3. اقلام مقایسه ای شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1396 در صورت سود و زیان مجموعه، به صورت بررسی نشده ارائه شده است. این مؤسسه نیز نتوانسته است آثار مالی ناشی از رفع محدودیت فوق را بر صورت های مالی مورد رسیدگی مشخص نماید.</p>	
نتیجه گیری مشروط	

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 صورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. در خصوص یکی از شرکت های وابسته، مالکیت بخش عمده حقوق صاحبان سهام شرکت، از تاریخ یک آذر 1394 به سهامداران جدید واگذار شده است. مطابق قرارداد واگذاری، کلیه بدهی های ثبت نشده قبل از انتقال سهام مشتمل بر دیون دیوانی و بدهی احتمالی مرتبط با صورت وضعیت های ثبت نشده پیمانکاران و فروشندهگان به عهده فروشندهگان می باشد. تا مقطع ترازنامه مبلغ نهایی تعهدات مذکور مشخص نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی مفاد قرارداد یاد شده منوط به توافق نهایی طرفین می باشد (یادداشت شماره 2-3-8 همراه صورت های مالی).
6. همانگونه که در یادداشت شماره 5-12 همراه صورت های مالی انعکاس یافته، حساب های یکی از شرکت های وابسته تا مقطع رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. دیون شرکت مذکور از این بابت بر اساس بیمه کارکنان و بیمه مکسوره از پیمانکاران تأدیه و در حساب ها منظور شده است. با توجه به وجود مقررات متفاوت در خصوص نحوه تعیین حق بیمه قراردادهای منعقد و سایر دیون بیمه ای، تعیین مبلغ بدهی احتمالی از این بابت جهت سال های بررسی نشده و نیز تعیین تکلیف مالیات اضافی مطالبه شده شرکت اصلی به مبلغ 11.449 میلیون ریال مربوط به عملکرد سال 1395 که به دلیل احتمال پذیرش آن مورد اعتراض شرکت اصلی واقع شده، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذربط خواهد بود.
7. همانگونه که در یادداشت شماره 3-3-8 همراه صورت های مالی انعکاس یافته، سرمایه گذاری شرکت اصلی به مبلغ 57.000 میلیون ریال بابت خرید سهام شرکت فولاد افرا سپاهان می باشد. دارایی های شرکت مذکور عمدتاً مربوط به احداث کارخانه در محوطه شرکت فولاد مبارکه اصفهان، سرمایه گذاری برای ایجاد یک واحد تولیدی مستقل و خرید دو واحد آپارتمان اداری بوده است. کارخانه نخست مطابق قرارداد منعقد با شرکت فولاد مبارکه اصفهان تا سال 1399 به صورت رایگان تحویل آن شرکت خواهد شد. ادامه فعالیت شرکت وابسته فوق منوط به تمدید مدت استفاده از کارخانه مذکور و سودآوری مناسب سرمایه گذاری یاد شده می باشد.
8. همانگونه که در یادداشت شماره 5-21 همراه صورت های مالی انعکاس یافته، فروش های شرکت اصلی طی دوره مورد رسیدگی مربوط به تحویل کالا به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان بوده است. افزایش مبلغ فروش نیز عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش بوده است. ضمناً مطالبات تجاری از مشتری مذکور و یکی از شرکت های وابسته آن جمعاً به مبلغ 582.841 میلیون ریال (یادداشت شماره 5 همراه صورت های مالی) و نیز مانده حساب دیون یک مورد از شرکت های گروه به مبلغ 92.783 میلیون ریال (مندرج در یادداشت شماره 1-5 همراه صورت های مالی)، که به عنوان تامین منابع مالی تأدیه شده تا مقطع رسیدگی تسویه نگردیده است. براساس اظهارات مدیران، مطالبات تجاری شرکت اصلی مطابق روند سنوات قبل وصول خواهد شد (تا مقطع رسیدگی بالغ بر 345.000 میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است). همچنین سایر مطالبات مذکور از اشخاص وابسته از محل دریافت ذغالسنگ در سنوات آتی تسویه خواهد شد. بعلاوه نرخ های خرید مواد و فروش محصول شرکت های وابسته و شرکت اصلی براساس مصوبه هیئت مدیره و به صورت توافقی اعمال گردیده است. مضافاً آنکه میزان مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات با استانداردهای اعلام شده شرکت های اصلی و وابسته مقایسه و سنجیده شده است.
9. دارایی های در دست تکمیل شرکت اصلی به مبلغ 14.998 میلیون ریال شامل پروژه های اسپیرال و طرح توسعه فرآوری ذغالسنگ، راکد و نقل از سنوات قبل می باشد (یادداشت های شماره 10 همراه صورت های مالی). نظر به اینکه براساس ارزیابی مدیران، ارزش اقتصادی دارایی های مذکور بیش از مبلغ دفتری آنها می باشد، لذا مبلغ بازیافتنی دارایی های یاد شده بیش از بهای تمام شده برآورد شده است. در خصوص یکی از شرکت های وابسته، طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ 8.150 میلیون ریال از زیان انباشته شرکت از محل حساب پرداختی سهامدار قبلی کاهش یافته و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منعکس شده است (به نسبت درصد سهام). عدم وجود هرگونه مطالبات سهامدار قبلی براساس نامه مدیر تصفیه شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامدار سابق) و مدیرعامل شرکت مجتمع نگین معادن احیا به این موسسه اعلام شده است (یادداشت شماره 2-2-8 همراه صورت های مالی).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بند 3 "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مستندات مربوط به اقلام مقایسه ای شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1396 بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که در ارتباط با این موضوع "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

11. درمقطع ترازنامه، شرکت اصلی بالغ بر 336.083 میلیون ریال از تعهدات شرکت های گروه نزد سایر اشخاص را تضمین نموده است. همچنین شرکت های وابسته نیز در چارچوب عملیات گروه برخی از تعهدات سایر شرکت ها را تضمین نموده اند. عدم ایجاد دیون اضافی برای شرکت اصلی و اشخاص وابسته مذکور منوط به انجام تعهدات توسط ذینفعان خواهد بود.

12. در خصوص یکی از شرکت های وابسته مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات، حجم مخارج سرمایه ای در حفريات، تونل ها و اکتشافات و استهلاک مربوطه و نیز میزان پیشروی انجام شده با شاخص های اعلام شده آن شرکت مقایسه و سنجیده شده است (ذخیره معدن که از مبانای محاسبه استهلاک بوده با اتکا به نظر کارشناس رسمی و برآوردهای مدیریت تعیین شده است. تعیین میزان ذخیره قطعی منوط به استخراج عملی معادن خواهد بود). ضمناً اسناد مالکیت دو واحد از آپارتمان های یکی از اشخاص وابسته که به صورت قراردادی خریداری شده، به نام شرکت یاد شده منتقل نشده است.

1397/08/13

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

1397/09/13 17:13:25	831295	[Karim Hosseinabadi [Sign	شریک موسسه رایمند
1397/09/13 17:14:26	891710	[Amir Hossein Bahramian [Sign	شریک موسسه رایمند
1397/09/13 17:19:14	800088	[Fariborz Amin [Sign	مدیر موسسه رایمند

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳۱,۰۷۵	۱۳,۹۳۰	۱۲۲	پرداختنی های تجاری	۱۲۲	۱۳,۹۳۰	۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷,۲۸۰	۷,۲۸۰	۲۷۱	پرداختنی های غیرتجاری	۲۷۱	۷,۲۸۰	۱۸۰
دریافتنی های تجاری	۵۸۲,۸۷۲	۵۰۵,۹۹۵	۱۵	مالیات پرداختنی	۱۵	۵۰۵,۹۹۵	(۳۳)
دریافتنی های غیرتجاری	۱۱۲,۰۰۶	۶۰,۴۲۷	۸۷	سود سهام پرداختنی	۸۷	۶۰,۴۲۷	۳۹۳
موجودی مواد و کالا	۲۰۲,۴۲۷	۱۴۶,۰۱۷	۳۹	تسهیلات مالی	۳۹	۱۴۶,۰۱۷	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸,۶۲۸	۸,۲۲۵	۵	ذخایر	۵	۸,۲۲۵	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	--	۰	--
جمع دارایی های جاری	۹۶۵,۳۹۸	۷۴۱,۹۸۴	۳۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳۰	۷۴۱,۹۸۴	--
دارایی های غیرجاری				جمع بدهی های جاری			۷۵
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیرجاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۴۵,۲۳۱	۲۴۵,۲۳۱	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۲۴۵,۲۳۱	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیرجاری	--	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۰۰	۲۳۴	(۱۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱۵)	۲۳۴	--

--	۰	۷۸۶	ذخیره مزیای پایان خدمت کارکنان	۱	۶۴,۶۷۲	۶۵,۲۶۴	دارایی‌های ثابت مشهود
--	۰	۷۸۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۲۵۰	۲۵۰	سایر دارایی‌ها
۷۵	۲۹۰,۳۴۹	۵۰۸,۲۶۹	جمع بدهی‌ها	۰	۲۱۰,۴۷۷	۲۱۱,۱۲۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
حقوق صاحبان سهام							
۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	انداخته قانونی				
--	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۳	۳۶۶,۱۱۲	۳۷۲,۳۶۴	سود (زیان) انباشته				
۱	۷۶۲,۱۱۲	۷۶۸,۳۶۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱	۱,۰۵۲,۴۶۱	۱,۲۷۶,۵۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱	۱,۰۵۲,۴۶۱	۱,۲۷۶,۵۲۳	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۶۰۷,۲۳۷	۴۱۵,۰۹۲	۴۶	۱,۰۲۲,۷۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۸۸,۰۱۳)	(۳۰۲,۱۶۸)	۲۸	(۷۰۶,۱۰۳)
سود (زیان) ناخالص	۲۱۹,۲۱۴	۱۱۲,۹۲۴	۹۴	۳۲۶,۶۹۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۴۱۴)	(۱۲,۹۱۹)	۲۹	(۲۶,۹۲۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۹۹,۸۰۰	۹۹,۰۰۵	۱۰۲	۲۸۹,۷۶۶
هزینه‌های مالی	(۲,۸۲۳)	(۲۴۶)	۱,۴۵۴	(۲۴۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۰۴۰	۱۷,۰۰۰	(۷۶)	۱۷,۳۱۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۶۳	۴۴۶	(۱۹)	۲,۲۳۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۰,۳۸۱	۱۱۶,۲۰۵	۷۲	۳۰۹,۰۶۲
مالیات بر درآمد	(۴۶,۶۳۹)	(۲۳,۵۶۱)	۹۸	(۶۱,۱۳۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۳,۷۴۲	۹۲,۶۴۴	۶۶	۲۴۷,۹۲۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱۵۳,۷۴۲	۹۲,۶۴۴	۶۶	۲۴۷,۹۲۶
سود (زیان) پایه هر سهم				

۶۳۷ ۶۳	۱۰۱ (۹۲)	۲۱۰ ۲۸	۴۲۲ ۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۶۸۹	۶۶	۲۵۸	۴۳۷	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۲۴۷,۹۳۶	۶۶	۹۳,۶۴۴	۱۵۳,۷۵۳	سود (زیان) خالص
۲۵۱,۴۷۸	۴۶	۲۵۱,۴۷۸	۳۶۶,۱۱۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
.	--	.	.	تعدیلات سنواتی
۲۵۱,۴۷۸	۴۶	۲۵۱,۴۷۸	۳۶۶,۱۱۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۱۲۶,۰۰۰)	۱۷	(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۶۰۰)	سود سهام مصوب
.	--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۳۵,۴۷۸	۷۴	۱۳۵,۴۷۸	۲۱۸,۵۱۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۷۳,۴۱۴	۷۱	۲۱۸,۱۳۳	۳۷۳,۲۶۴	سود قابل تخصیص
(۷,۳۰۳)	--	(۴,۶۳۳)	.	انتقال به اندوخته قانونی
.	--	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۶۶,۱۱۳	۷۴	۲۱۳,۴۹۰	۳۷۳,۲۶۴	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۶۸۹	۶۶	۲۵۷	۴۳۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۳۶۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 واقعی حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	47,362	52,533	(10)	150,506
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	47,362	52,533	(10)	150,506
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0

(296) 1,662	158 304	(296) 799	(764) 3,231	سود پرداختی بابت استقراض سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(91,273)	10,961	(524)	(57,958)	سود سهام پرداختی
(89,907)	264,143	(21)	(55,491)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد
(29,415)	10	(23,952)	(26,459)	مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(11,040)	100	(3,161)	(6,334)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
2	--	2	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(630)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	(20,000)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(11,668)	734	(3,159)	(26,334)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
19,516	--	25,401	(60,922)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	100,000	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(20,000)	10	(20,000)	(21,942)	بازپرداخت اصل استقراض
(20,000)	--	(20,000)	78,058	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(484)	217	5,401	17,136	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
14,367	(3)	14,367	13,930	موجودی نقد در ابتدای دوره
47	--	0	9	تأثیر تغییرات نرخ ارز
13,930	57	19,768	31,075	موجودی نقد در پایان دوره
155,275	--	50,775	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبایع و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال		تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال
فروش داخلی:															
زغالسنگ کنسانتره کک شو	تن	سایر	۸۳,۳۱۲	۴۱۵,۰۹۲	۱۹۰,۹۹۲	۵,۴۰۷,۴۹۶.۶۱	۱,۰۳۲,۷۹۴	(۷۰۶,۱۰۲)	۲۳۶,۶۹۲	۹۲,۳۴۳	۶,۵۰۵,۲۳۹.۸۱	۶۰۷,۲۲۷	(۲۸۸,۰۱۳)	۲۱۹,۲۱۴	۱۱۶,۶۵۷
جمع فروش داخلی			۸۳,۳۱۲	۴۱۵,۰۹۲	۱۹۰,۹۹۲	۵,۴۰۷,۴۹۶.۶۱	۱,۰۳۲,۷۹۴	(۷۰۶,۱۰۲)	۲۳۶,۶۹۲	۹۲,۳۴۳	۶,۵۰۵,۲۳۹.۸۱	۶۰۷,۲۲۷	(۲۸۸,۰۱۳)	۲۱۹,۲۱۴	۱۱۶,۶۵۷
فروش صادراتی:															
زغالسنگ کنسانتره کک شو	تن	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:															
زغالسنگ کنسانتره کک شو	تن	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش															
تخفیفات															
جمع			۸۳,۳۱۲	۴۱۵,۰۹۲	۱۹۰,۹۹۲	۵,۴۰۷,۴۹۶.۶۱	۱,۰۳۲,۷۹۴	(۷۰۶,۱۰۲)	۲۳۶,۶۹۲	۹۲,۳۴۳	۶,۵۰۵,۲۳۹.۸۱	۶۰۷,۲۲۷	(۲۸۸,۰۱۳)	۲۱۹,۲۱۴	۱۱۶,۶۵۷

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۱۸,۴۴۹	۵۸۱,۹۰۲	۶۰۸,۲۱۹	۸۳۰,۱۶۸	۱,۰۳۲,۷۹۴	۶۰۷,۲۲۷	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۲۹۷,۶۸۶)	(۳۷۰,۰۵۲)	(۴۳۴,۲۲۱)	(۵۶۵,۷۹۴)	(۷۰۶,۱۰۲)	(۲۸۸,۰۱۳)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

توضیحات و اطلاعات لازم در گزارش تفسیری مدیریت آمده است.

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۶۴۵,۸۶۴	۴۱۱,۱۰۲

دستمزد مستقیم تولید	۹,۳۳۲	۵,۸۳۶
سربرار تولید	۶۰,۳۸۶	۳۱,۳۰۲
جمع	۷۱۵,۵۷۲	۴۴۸,۳۴۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۷۱۵,۵۷۲	۴۴۸,۳۴۰
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۰	۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۱۵,۵۷۲	۴۴۸,۳۴۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۰,۱۶۴	۵۹,۶۳۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۵۹,۶۳۴)	(۱۱۹,۸۶۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۰۶,۱۰۲	۳۸۸,۰۱۳
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۷۰۶,۱۰۲	۳۸۸,۰۱۳

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۱۱۹,۸۶۱	۳,۸۶۸,۴۸۰.۵۱	۳۰,۹۸۴	۳۸۸,۰۱۳	۴,۱۵۶,۸۵۱.۶۱	۹۳,۳۴۳	۰	۰	۰	۴۴۸,۳۴۰	۴,۱۴۴,۹۵۸.۹	۱۰۸,۱۴۱	۵۹,۶۳۴	۳,۶۸۴,۳۹۵.۰۷	۱۶,۱۸۶	تن	زغال سنگ کنسانتره کک شو
۱۱۹,۸۶۱			۳۸۸,۰۱۳			۰			۴۴۸,۳۴۰			۵۹,۶۳۴				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											واحد	شرح				
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ						
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:

کارخانه	۳۳,۴۹۰	۲,۰۵۰.۰۷	۶۸,۶۵۷	۱۹۶,۹۹۲	۲,۰۲۹.۴۹	۴۰۱,۷۶۴	۲۰۳,۴۸۸	۰	۴۱۱,۱۰۲	۲۶,۹۹۴	۲,۱۹۷.۴۹	۵۹,۳۱۹
زغال سنگ خام بر حسب تن												
جمع مواد اولیه داخلی:	۳۳,۴۹۰	۲,۰۵۰.۰۷	۶۸,۶۵۷	۱۹۶,۹۹۲	۲,۰۲۹.۴۹	۴۰۱,۷۶۴	۲۰۳,۴۸۸	۰	۴۱۱,۱۰۲	۲۶,۹۹۴	۲,۱۹۷.۴۹	۵۹,۳۱۹
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۶۸,۶۵۷			۴۰۱,۷۶۴			۴۱۱,۱۰۲			۵۹,۳۱۹

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربرار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۲,۰۴۴	۱۴,۰۷۸	۱۱,۵۱۷	۱۲,۲۳۷	۷,۵۳۷	۶,۲۸۸
هزینه استهلاک	۶,۱۴۲	۳,۶۱۱	۱,۵۸۸	۹۶۸	۵۱۴	۲۳۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴,۹۸۲	۲,۲۵۶	۲,۹۹۱	۱۵۸	۸۴	۵۷
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۳۷	۵۵	۰
سایر هزینه ها	۲۷,۲۱۷	۱۱,۲۵۷	۱۲,۹۵۲	۳۳,۵۳۶	۱۱,۲۳۴	۱۱,۸۰۶
جمع	۶۰,۳۸۶	۳۱,۲۰۲	۳۰,۰۴۸	۳۶,۹۲۶	۱۹,۴۱۴	۱۸,۵۸۸

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به موارد ذکر شده در گزارش تفسیری مدیریت و هم چنین با توجه به شرایط فعلی تغییرا اهمیتی رخ نخواهد داد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به موارد ذکر شده در گزارش تفسیری مدیریت و هم چنین با توجه به شرایط فعلی تغییرا اهمیتی رخ نخواهد داد

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به موارد ذکر شده در گزارش تفسیری مدیریت و هم چنین با توجه به شرایط فعلی تغییرا اهمیتی رخ نخواهد داد
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۱۹	۲۱	۲۳
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۵۹	۶۳	۶۵

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريال	مبلغ ارزي	مبلغ ريال

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداري ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمد ها (هزينه های عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با توجه به موارد ذکر شده در گزارش تفسيري مدیریت و هم چنین با توجه به شرایط فعلی تغيير با اهميتی رخ نخواهد داد

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی	هزینه های برآوردی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

توضیحات و اطلاعات لازم در گزارش تفسیری مدیریت آمده است

وضعيت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
فولاد افزا سپاهان	۳۲.۵	۵۷,۰۰۰	۳۲,۸۱۵	۳۲.۵	۵۷,۰۰۰	۰	
صنعتي و معدني شمال شرق شاهرود	۵	۴۶,۴۲۰	۱۰۹	۵	۴۶,۴۲۰	۰	
تکادو	۰.۵۹	۶,۱۶۹	۷۱۴	۰.۵۹	۶,۱۶۹	۷۸۶	
زغال سنگ طیس احیاء سپاهان	۵۵	۱۴۴,۴۸۳	۶,۹۳۰	۵۵	۱۴۴,۴۸۳	۰	
معادن منگنز ایران	۰	۱,۱۸۶	۰	۰	۱,۱۸۶	۱۹	
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۰	۱۸	۲	۰	۱۸	۴	
ذغال سنگ نگین طیس	۰	۵	۰	۰	۵	۰	
شرکت مهندسی مرآت فولاد	۰	۲	۰	۰	۲	۰	

۰	۱۲,۳۳۵	۲.۵	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱,۵۹۶	۲.۵	احداث معدن تکافر سپاهان
۱	۱۲	۰	۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲	۰	سایر شرکت های خارج از بورس

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

توضیحات و اطلاعات لازم در گزارش تفسیری مدیریت آمده است

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۰	۰	جمع

سایر هزینه های عملیاتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۰	۰	جمع

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۳,۸۳۲	۰	۷۸,۰۵۷	۰	۰	۷۸,۰۵۷	۰	۱۲	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۳,۸۳۲	۰	۷۸,۰۵۷	۰		۷۸,۰۵۷	۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۳,۸۳۲	هزینه مالی دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

توضیحات و اطلاعات لازم در گزارش تفسیری مدیریت آمده است

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۱,۶۶۲	۳,۳۳۱
سود سهام	۳۰,۵۷۱	۸۰۹
زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	(۱۴,۹۳۰)	۰
جمع	۱۷,۳۱۳	۴,۰۴۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
کارکرد باسکول	۴۷۲	۳۶۵
درآمد آزمایشگاه	۱۹۳	۵۰
سایر	۱,۵۶۴	۴۸
جمع	۳,۲۲۹	۳۶۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۶۶,۱۱۲	۱۰۸,۰۰۰	۳۴۷,۹۳۶	۱۴۷,۶۰۰	

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به موارد ذکر شده در گزارش تفسیری مدیریت و هم چنین با توجه به شرایط فعلی تغییر با اهمیتی رخ نخواهد داد
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

توضیحات و اطلاعات لازم در گزارش تفسیری مدیریت آمده است
--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»