

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای عباس نیاوند	شرکت تارا بگین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای فرود احمدی بختیاری	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	آقای علیرضا خزاعی	شرکت پویش معادن ذوب آهن (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	آقای مجید بختیاری	موسسه فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان (موسسه غیرانتفاعی)
	عضو هیأت مدیره و قائم مقام مدیرعامل	آقای علی اکبر پاکزاد	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان (سهامی خاص)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی‌های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های جاری
۱,۱۰۷,۹۵۶	۱,۴۹۰,۲۶۱	10	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۵,۴۷۵	۸,۶۰۷	3	موجودی نقد
				۳۰,۹۰۰	۳۳,۷۷۳	4	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
				۳۸,۱۵۱	۶۶,۳۳۹	5	موجودی مواد و کالا
				۳,۶۳۸	۵,۷۲۲	6	پیش پرداخت‌ها
۱,۱۰۷,۹۵۶	۱,۴۹۰,۲۶۱		جمع بدهی‌های جاری	۷۸,۱۶۴	۱۱۴,۴۴۱		جمع دارایی‌های جاری
			بدهی‌های غیر جاری				دارایی‌های غیر جاری
۱۱۵,۹۰۰	۱۱۴,۱۴۰	10	پرداختنی‌های بلندمدت	۱۹,۴۷۵	۱۱,۵۹۷	4	دریافتنی‌های بلندمدت
۸۴,۹۸۰	۴۸,۵۲۸	11	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۹۶	۱,۰۸۲	7	دارایی‌های نامشهود
				۳۰۶,۹۶۸	۳۰۴,۳۰۷	8	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰۰,۸۸۰	۱۶۲,۶۶۸		جمع بدهی‌های غیر جاری	۲,۲۴۹	۲,۲۵۰	9	سایر دارایی‌ها
۱,۳۰۸,۸۳۶	۱,۶۵۲,۹۲۹		جمع بدهی‌ها	۳۲۹,۷۸۸	۳۱۹,۲۳۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
۳۳۶,۷۵۷	۳۳۶,۷۵۷	12	سرمایه				
(۱,۲۳۷,۶۴۱)	(۱,۵۵۶,۰۰۹)		زیان انباشته				
(۹۰۰,۸۸۴)	(۱,۲۱۹,۲۵۲)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۰۷,۹۵۲	۴۳۳,۶۷۷		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۰۷,۹۵۲	۴۳۳,۶۷۷		جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴,۳۱۰	۳۱۲,۱۲۰		۱۳ درآمدهای عملیاتی
(۴۵۸,۰۸۴)	(۵۵۵,۰۱۰)		۱۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۱۳,۷۷۴)	(۲۴۲,۸۹۰)		زیان ناخالص
(۵۴,۱۰۴)		(۶۶,۷۸۲)	۱۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱,۱۷۲)		(۲۰,۷۸۹)	۱۶ سایر اقلام عملیاتی
(۵۵,۲۷۶)	(۸۷,۵۷۱)		
(۲۶۹,۰۵۰)	(۳۳۰,۴۶۱)		زیان عملیاتی
۸,۴۱۶	۱۲,۰۹۳		۱۷ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲۶۰,۶۳۴)	(۳۱۸,۳۶۸)		زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۲۶۰,۶۳۴)	(۳۱۸,۳۶۸)		زیان خالص
(۹۶۰,۰۲۷)		(۱,۲۳۷,۶۴۱)	زیان انباشته ابتدای سال
(۱۶,۹۸۰)		۰	۱۸ تعدیلات سنواتی
(۹۷۷,۰۰۷)	(۱,۲۳۷,۶۴۱)		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۲۳۷,۶۴۱)	(۱,۵۵۶,۰۰۹)		زیان انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		یادداشت	فعالیت های عملیاتی:
۱۳۹۴/۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۹۲	۱۳,۹۵۹		۱۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				فعالیت های سرمایه گذاری :
۰		۱۴۳	۸-۵	وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۳۰۱)		(۱۰,۹۷۰)	۸	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۳۰۱)	(۱۰,۸۲۷)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۰۹)	۳,۱۳۲			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۰۸۴	۵,۴۷۵			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۴۷۵	۸,۶۰۷			مانده وجه نقد در پایان سال

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

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی در سال ۱۳۷۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۴۴ مورخ ۱۳۷۳/۶/۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شاهرود به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ذوب آهن اصفهان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهرستان شاهرود- بلوار شهید بهشتی و محل فعالیت اصلی آن، معادن در حال بهره‌برداری یا در دست مطالعه در مناطق طزره، اولنگ (رضی) و تخت می باشد.

براساس قرارداد شماره ۴۳/۶۱۶۱ مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۸، بین سازمان خصوصی سازی و شرکت ذوب آهن اصفهان (خریدار)، معادل ۹۵ درصد سهام شرکت به مبلغ ۵۸۵،۴۵۲ میلیون ریال (نقد و اقساط) از طریق فرابورس به شرکت مذکور واگذار گردیده است. همچنین در اجرای قرارداد شماره ۷۵۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۴/۲، ۵ درصد از سهام شرکت به مبلغ ۳۱،۴۳۰ میلیون ریال (اقساط) توسط سازمان مزبور به ۱۳۹۲ نفر از مدیران و کارکنان و بازنشستگان شرکت (طبق اسامی مندرج در لیست پیوست شماره ۲ قرارداد مزبور) واگذار گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر می باشد :

۱ - انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی، آب های زیرزمینی، نقشه برداری سطحی و عمقی، حفاری ژئوتکنیکی و ژئوفیزیکی و مغزه گیری، آشناسی، تعیین ذخیره و کلیه امور مربوطه .

۲ - طراحی و تجهیز و بهره‌برداری از معادن و سایر فعالیت های مرتبط از قبیل ساختمانی، راهسازی، تاسیساتی، احداث و راه اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی .

۳ - کلیه فعالیت های بازرگانی شامل خرید و فروش ، صادرات و واردات قطعات، تجهیزات و ماشین آلات، محصولات و مواد و مصالح مربوط به معدن و صنایع معدنی و همچنین توزیع، حمل و نقل هرگونه عملیاتی که به نحوی از انحاء با اهداف فوق مرتبط باشد .

۴ - انجام فعالیت های پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور مرتبط با معادن و صنایع معدنی .

۵ - سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و واحدهای تولیدی و خدماتی مرتبط با فعالیت های شرکت .

۶ - انجام فعالیت های فرهنگی و آموزشی، تحقیقاتی و پژوهشی و کمک به مؤسسات آموزشی عام المنفعه در چارچوب قوانین ومقررات جاری کشور.

۷ - انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر امور عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در چارچوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد .

۸ - تأسیس شرکت‌های زیر مجموعه .

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش شامل استخراج زغالسنگ از معادن مناطق طزره ، اولنگ، تخت و خرید زغالسنگ از پیمانکاران ، فرآوری و تغلیظ زغالسنگ تولیدی و خریداری شده در کارخانه زغالشویی و ارسال آن جهت کارخانه ذوب آهن اصفهان و همچنین انجام عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ و آزمایش " نمونه " زغالسنگ سایر شرکت‌ها در آزمایشگاه زغالسنگ شرکت بوده است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴/۹/۳۰		۱۳۹۵/۹/۳۰		
تولیدی	اداری	تولیدی	اداری	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۴	۵	۴۰	۱	کارمندی
۱۳۳	۲۸	۶۹	۱۲	کارگر روزمزد دائم
۵۹۹	۴۵۵	۶۳۴	۴۰۹	کارگر قرارداد معین
۷۸۶	۴۸۸	۷۴۳	۴۲۲	
۴۹	۰	۴۹	۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۸۳۵	۴۸۸	۷۹۲	۴۲۲	

۴-۱- تغییر سال مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۱۱، پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت. لذا با توجه به اینکه دوره مالی گزارشگری منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰، نه ماهه بوده است، ارقام مقایسه ای صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد و یادداشت‌های توضیحی مربوط قابلیت مقایسه با عملکرد سال جاری را ندارند.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۲-۴-۲ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده	
کالای در جریان ساخت (زغالسنگ خام)	میانگین موزون
کالای ساخته شده (زغالسنگ کنسانتره)	میانگین موزون
قطعات، لوازم یدکی و سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۸۵/۱/۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
معادن	نسبت میزان استخراج به ذخیره پروانه	ذخیره معدن
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
جاده‌ها	۷ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
محوطه‌سازی و فضای سبز	۷٪	نزولی
چاه‌ها	۱۶ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله و ۲۰٪ و ۳۰٪	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات	۲، ۴، ۵ و ۱۰ ساله و ۱۲٪ و ۲۵٪	خط مستقیم و نزولی

۲-۴-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۴-۵- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت جهت کارمندان و کارگران روزمزد دائم براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور شده و مزایای پایان خدمت کارگران قرارداد معین در هر سال پرداخت و تسویه می‌گردد.

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول در زمان تحویل محصول به مشتری و احراز شرایط لازم طبق استاندارد حسابداری شماره ۳ شناسایی می‌شود.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۵	۸,۶۰۷	موجودی نزد بانک ها

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب‌های دریافتنی:
۷۰۰	۷۰۶	علی رضایی - ارائه خدمات
۲۹۳	۲۹۳	شرکت ایثارگران - خرید زغالسنگ
۲۱۵	۲۱۵	شرکت نگین فتح گنبد - خرید زغالسنگ
۱۸۳	۱۸۳	شرکت معدنی شاهکوه - خرید زغالسنگ
۱,۹۲۴	۷۰۳	سایر
۳,۳۱۵	۲,۱۰۰	

غیر تجاری:

۱۳,۷۳۱	۱۷,۴۶۶	۴-۱-۱ کارکنان - ۵ درصد سهام ترجیحی
۲,۰۹۷	۲,۴۲۹	کارکنان - وام و مساعده
۱,۸۰۱	۱,۸۸۵	مرکز آموزش علمی کاربردی زغالسنگ البرز شرقی - شهریه دانشجویان
۰	۱,۵۸۲	ادارات و ارگان ها - بابت اجاره مجموعه ورزشی شرکت
۹,۹۵۶	۸,۳۱۱	سایر
۲۷,۵۸۵	۳۱,۶۷۳	
۳۰,۹۰۰	۳۳,۷۷۳	

۴-۱-۱- بموجب قرارداد شماره ۷۵۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۴/۲ بین سازمان خصوصی سازی (فروشنده) و ۱۳۹۲ نفر از مدیران، کارکنان و بازنشستگان شرکت (خریداران)، ۵ درصد سهام شرکت (به شرح یادداشت ۱۲) به بهای ۳۱,۴۳۰ میلیون ریال بصورت اقساطی واگذار گردیده و طبق ماده ۲-۳ قرارداد مزبور بهای فروش می‌بایست توسط شرکت از حقوق کارکنان کسر و به سازمان خصوصی سازی پرداخت گردد. لذا مبلغ فوق به حساب طلب از کارکنان و بدهی به سازمان خصوصی سازی (به شرح یادداشت ۱-۱۰) منظور گردیده است. تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۶,۶۳۵ میلیون ریال از حقوق کارکنان کسر گردیده لیکن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به دلیل کمبود نقدینگی به سازمان خصوصی سازی پرداخت نشده است. حصة بلند مدت طلب از کارکنان از این بابت به مبلغ ۷,۳۲۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲-۴ می‌باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری :

حساب‌های دریافتنی :

۲,۲۴۴	۲,۲۴۴	شرکت زغالسنگ طبس - فروش تجهیزات
۱,۰۰۰	.	شرکت زغالسنگ کرمان - فروش زغالسنگ
۳,۲۴۴	۲,۲۴۴	

غیرتجاری :

۱۳,۶۱۱	۷,۳۲۹	۴-۱-۱ کارکنان - ۵ درصد سهام ترجیحی
۷۴۸	۷۴۸	صندوق قرض الحسنه الجواد - پرداخت وام به کارکنان
۶۲۲	۶۵۹	کارکنان - وام و مساعده
۹۴۵	۴۶۵	۴-۲-۱ سپرده نزد بانک‌ها
۳۰۵	۱۵۲	۴-۲-۲ دانشکده علوم پزشکی شاهرود
۱۶,۲۳۱	۹,۳۵۳	
۱۹,۴۷۵	۱۱,۵۹۷	

۴-۲-۱- مبلغ مذکور شامل ۴۲۰ میلیون ریال بابت ده درصد تضمین ضمانتنامه بانکی نزد سازمان صنایع و معادن استان سمنان و مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت ده درصد تضمین ضمانتنامه بانکی نزد سازمان منابع طبیعی و سازمان صنایع و معادن استان گلستان می‌باشد.

۴-۲-۲- مجموعه ساختمان بیمارستان شرکت طی قرارداد شماره ۹۳۷۶ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ به بهای ۳,۰۴۴ میلیون ریال به دانشگاه علوم پزشکی شاهرود واگذار شده و مقرر گردیده مبلغ مذکور طی ۲۰ قسط سالانه ۱۵۲ میلیون ریالی از محل مطالبات خریدار بابت هزینه‌های درمان کارکنان شرکت کسر گردد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۰۱	۵,۶۷۷	۴۱,۲۹۵
۱۶,۲۳۵	۱۵,۵۰۶	۲۵,۶۶۶
۱۰,۷۴۷	۳۴,۸۵۴	۳۴,۸۵۴
۸۵	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹
۱,۹۶۹	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
۵۰۳	۱,۹۰۲	۱,۹۰۲
۱,۸۴۶	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸
۱,۷۱۶	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵
۲۶۷	۲۶۷	۲۶۷
۷۷	۷۶	۷۶
(۳۹۵)	(۳۹۵)	(۳۹۵)
۳۸,۱۵۱	۶۶,۳۳۹	۴۵,۷۷۸
		۱۱۲,۱۱۷

۵-۱- موجودی‌های انبار شرکت (شامل انبار قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و نفتی، مواد ناریه، زغالسنگ خام و کنسانتره، لوازم ایمنی و دارویی) تا مبلغ ۳۱,۲۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۵-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها به مبلغ ۴۵,۷۷۸ میلیون ریال بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲ در حساب‌ها منظور شده است.

۵-۳- طی سال‌های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ و به استناد موافقتنامه مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱، تعدادی از اقلام موجودی انبار کالاهای روسی شرکت جمعاً به بهای تمام شده ۱۰,۳۰۹ میلیون ریال برای فروش از طریق مزایده عمومی (توسط شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران) به انبارهای آپرین شرکت ملی فولاد ایران انتقال یافت که بخش فروش نرفته آن در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال تحت عنوان کالای امانی ما نزد دیگران در سرفصل فوق منعکس گردیده است. طبق مکاتبه شماره ۱۰۵۲ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹ مدیرعامل شرکت ملی فولاد ایران، کالای امانی مزبور مفقود شده، لذا پیگیری‌ها جهت تعیین تکلیف و وصول بهای موجودی‌های امانی مزبور در جریان است.

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۷	۲,۷۵۶	بیمه دارایی‌ها و مسئولیت مدنی کارکنان
۱,۵۹۴	۱,۷۷۹	خرید کالا - عمدتاً مواد ناریه و روغن کاج
۱,۴۷۳	۱,۱۸۷	پیش پرداخت مالیات
۳,۹۲۴	۵,۷۲۲	
(۲۸۶)	۰	کسر می شود : ذخیره مالیات
۳,۶۳۸	۵,۷۲۲	

۶-۱- مبلغ ۱,۱۱۳ میلیون ریال از پیش پرداخت مالیات مربوط به بهای فروش یک باب ساختمان متعلق به شرکت در تهران به دلیل الزام قانون بودجه سال ۱۳۸۴ مبنی بر فروش مهمانسراها و دفتر نمایندگی دستگاه‌های اجرایی در تهران و واریز وجوه حاصل از آن به حساب درآمد عمومی کشور می باشد. به استناد بند "د" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۸۵، مبنی بر احتساب وجوه واریزی دستگاه‌ها از محل فروش ساختمان‌ها به عنوان علی الحساب مالیات عملکرد، مبلغ مذکور در سرفصل فوق منظور شده است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۷- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال
۷-۱ حق امتیاز خدمات عمومی	۱,۰۶۷	۰	۱,۰۶۷	۰	۰	۱,۰۶۷
نرم‌افزار رایانه‌ای	۸۷۲	۰	۸۷۲	۸۴۳	۱۴	۸۵۷
	۱,۹۳۹	۰	۱,۹۳۹	۸۴۳	۱۴	۸۵۷
	۱,۰۶۷	۰	۱,۰۶۷	۰	۰	۱,۰۶۷
	۱,۹۳۹	۰	۱,۹۳۹	۸۴۳	۱۴	۸۵۷

۷-۱- مبلغ مذکور شامل ۶۲۴ میلیون ریال حق امتیاز برق، ۴۴ میلیون ریال حق امتیاز تلفن، ۳۸۶ میلیون ریال حق امتیاز گاز و ۱۳ میلیون ریال حق امتیاز آب می‌باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						استهلاک انباشته				مبلغ دفتری			
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	برکنار شده	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	برکنار شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰
زمین	۴۸,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۸۷	۴۸,۰۸۷
معادن	۲۴۲,۳۱۲	۶,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۵۸۳	۷۰,۶۵۱	۷,۳۸۵	۰	۰	۷۸,۰۳۶	۱۷۰,۵۴۷	۱۷۱,۶۶۱
ساختمان ها	۴۹,۰۸۸	۰	۰	۰	۲,۸۸۰	۰	۵۱,۹۶۸	۱۸,۳۹۲	۸۷۰	۰	۰	۱۹,۲۶۲	۳۲,۷۰۶	۳۰,۶۹۶
جاده ها	۳,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۸	۳,۱۸۷	۶۵	۰	۰	۳,۲۵۲	۸۶	۱۵۱
محوطه سازی و فضای سبز	۳۲,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۴۸	۹,۵۲۲	۶۱۳	۰	۰	۱۰,۱۳۵	۲۲,۴۱۳	۲۳,۰۲۶
چاه ها	۱۳,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۲۸	۷,۴۶۰	۶۳۵	۰	۰	۸,۰۹۵	۵,۳۳۳	۵,۹۶۸
تأسیسات	۱,۴۲۸	۰	۰	(۱)	۰	۰	۱,۴۲۷	۵۲۳	۷۳	۰	(۱)	۵۹۵	۸۳۲	۹۰۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۹,۸۲۳	۱۷۲	(۱۳۱)	(۲۶۹)	۷۵۰	۰	۳۰,۳۴۵	۲۵,۸۴۷	۹۶۰	(۱۲۷)	(۱۹۱)	۲۶,۴۸۹	۳,۸۵۶	۳,۹۷۶
وسایل نقلیه	۱۹,۴۲۵	۲,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۵۵	۱۶,۸۷۱	۶۷۸	۰	۰	۱۷,۵۴۹	۴,۰۰۶	۲,۵۵۴
اثاثه و منصوبات	۱۰,۲۳۰	۱,۰۵۰	(۱۵)	(۱۹۰)	۰	۰	۱۱,۰۷۵	۵,۷۹۷	۵۹۳	(۶)	(۱۷۴)	۶,۲۱۰	۴,۸۶۵	۴,۴۳۳
ابزار آلات	۴۴,۱۶۰	۴۰۸	۰	(۳,۳۷۵)	۰	۰	۴۱,۱۹۳	۳۲,۷۳۶	۱,۵۵۶	۰	(۳,۳۴۷)	۳۰,۹۴۵	۱۰,۲۴۸	۱۱,۴۲۴
	۴۹۳,۸۶۷	۱۰,۰۳۱	(۱۴۶)	(۳,۸۳۵)	۳,۶۳۰	۰	۵۰۳,۵۴۷	۱۹۰,۹۸۶	۱۳,۴۲۸	(۱۳۳)	(۳,۷۱۳)	۲۰۰,۵۶۸	۳۰۲,۹۷۹	۳۰۲,۸۸۱
رای های در جریان تکمیل	۲,۸۷۴	۶	۰	۰	(۲,۸۸۰)	۰	۰							۰
	۸۱۸	۹۳۳	۰	۰	(۷۵۰)	(۶۸)	۹۳۳							۹۳۳
	۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۵							۳۹۵
	۴۹۷,۹۵۴	۱۰,۹۷۰	(۱۴۶)	(۳,۸۳۵)	۰	(۶۸)	۵۰۴,۸۷۵	۱۹۰,۹۸۶	۱۳,۴۲۸	(۱۳۳)	(۳,۷۱۳)	۲۰۰,۵۶۸	۳۰۴,۳۰۷	۳۰۶,۹۶۸

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شامل ساختمان‌ها، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه زغالشویی تا ارزش ۱۱۳,۲۴۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمناً ۳۰ دستگاه از وسایل نقلیه به

بهای تمام شده ۱۲,۵۷۴ میلیون ریال بیمه بدنه گردیده‌اند و پوشش بیمه‌ای اقلام سرمایه‌ای در انبار به شرح یادداشت ۱-۵ می‌باشد.

۸-۲- در اجرای قرارداد شماره ۱۳۸۴۱ مورخ ۱۳۹۴/۷/۱۵ (طبق ماده ۱-۳ این قرارداد، تاریخ انجام معامله ۱۳۹۳/۴/۹ می باشد)، زمین و ساختمان‌های ستاد مرکزی شرکت (۴۱۸,۸۶۷ متر مربع عرصه و ۴۴۴,۶۴۶ مترمربع اعیان شامل کل ساختمان‌ها، محوطه سازی و تأسیسات) به بهای تمام شده و استهلاک انباشته ۱۱۲,۹۹۶ و ۱۹,۱۵۹ میلیون ریال به استناد اینکه جزء معامله واگذاری سهام به شرکت ذوب‌آهن اصفهان نبوده و در قیمت گذاری پایه سهام لحاظ نشده، توسط سازمان خصوصی‌سازی به شهرداری شاهرود واگذار گردیده است. متعاقباً طبق مکاتبه مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۱ اداره ثبت اسناد و املاک شاهرود، زمین شرکت به موجب دستور شماره ۱۸۳۴۶ مورخ ۱۳۹۴/۴/۸ صادره از اجرائیات تأمین اجتماعی شهرستان شاهرود به دلیل بدهی شرکت به سازمان تأمین اجتماعی بازداشت گردید و تا زمان تسویه بدهی، امکان انتقال رسمی سند مالکیت وجود ندارد. ابهامات و موانع اجرایی موجود در این قرارداد منجر به شکایت متقابل شرکت، شهرداری شاهرود، سازمان خصوصی سازی و اداره تأمین اجتماعی شاهرود به هیأت داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی گردید و رأی هیأت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ صادر که دعوی شهرداری شاهرود از جهت الزام شرکت به انتقال رسمی سند و تحویل مبیع وارد دانسته شد و خواسته شرکت مبنی بر درخواست فسخ قرارداد فروش رد شده است. لذا مجدداً در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰، شرکت به طرفیت سازمان خصوصی سازی و شهرداری شاهرود در شعبه ۲۱ دادگاه عمومی (حقوقی) شهرستان تهران طرح دعوی مبنی بر درخواست فسخ قرارداد نموده است. با توجه به مشخص نبودن نتیجه دعوی حقوقی مذکور، آثار مالی ناشی از این قرارداد، در دفاتر انعکاس نیافته و نسبت به انتقال اسناد مالکیت نیز اقدامی به عمل نیامده و دارایی‌های مزبور کماکان در تصرف شرکت می

۸-۳- برخی از ساختمان‌های اداری و کارگری شرکت به بهای تمام شده ۶,۴۳۱ میلیون ریال در محدوده معادن واقع است و بعلت خارج از محدوده شهر بودن و تعلق زمین‌های آن به اداره منابع طبیعی و اداره اوقاف، فاقد سند مالکیت می‌باشند.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۴- افزایش معادن عمدتاً مربوط به آرک و ریل مصرفی جهت پیشروی در معادن، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید واگنت، وسایل نقلیه شامل خرید دو دستگاه خودرو سواری پژو ۴۰۵ و هیوندای تاکسون، اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید میز، صندلی، دوربین دید در شب، کامپیوتر و متعلقات آن و ابزار آلات عمدتاً شامل خرید چراغ تونلی، پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری می باشد.

۵-۸- فروش دارایی‌های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود
۱۳۱	۱۲۷	۴	۱۳۳	۱۲۹
۱۵	۶	۹	۱۰	۱
۱۴۶	۱۳۳	۱۳	۱۴۳	۱۳۰

ماشین آلات و تجهیزات - موتور کمپرسور
اثاثه و منصوبات - کامپیوتر

۶-۸- طبق نظر کارشناسان شرکت، استفاده دارایی‌های برکنار شده به دلیل فرسودگی فاقد صرفه اقتصادی بوده و پس از ارزیابی کارشناسی از طریق برگزاری مزایده به فروش خواهند رسید. زیان برکناری دارایی‌ها به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
۱	۰	۱
۲۶۹	۱۹۱	۷۸
۱۹۰	۱۷۴	۱۶
۳,۳۷۵	۳,۳۴۷	۲۸
۳,۸۲۵	۳,۷۱۲	۱۲۳

تأسیسات - اتومات پمپ آب
ماشین آلات و تجهیزات - عمدتاً الکترو پمپ و پمپ
اثاثه و منصوبات - عمدتاً میز، صندلی و کامپیوتر و متعلقات آن
ابزار آلات - عمدتاً لکوموتیو و واگنت

۷-۸- نقل و انتقالات دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۸۷۴ میلیون ریال مربوط به بهره‌برداری از یک باب سوله اداری در معدن تخت و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال بابت تحویل و بهره‌برداری از ۳ دستگاه خم زن و پرس آرک می‌باشد. تعدیلات پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای نیز بابت انتقال مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت خرید دستگاه‌های مذکور به سرفصل مالیات بر ارزش افزوده دریافتی می‌باشد.

۸-۸- اقلام سرمایه‌ای در انبار به مبلغ ۳۹۵ میلیون ریال مربوط به لوازم یدکی تجهیزات کارخانه زغالشویی می‌باشد.

۹-۸- وضعیت معادن شرکت به شرح جدول زیر است :

ذخیره طبق پروانه (تن)	تا ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	تاریخ صدور پروانه بهره برداری	مدت بهره برداری (سال)	استخراج (تن)
۱,۵۳۵,۰۰۰	۹۰۴,۰۷۵	۳۴,۳۲۲	۱۳۸۲/۹/۱۹	۱۹	معادن زغالسنگ تونل رزمجای غربی
۲,۱۵۵,۰۰۰	۴۹۰,۸۶۸	۱۶,۰۱۶	۱۳۸۲/۹/۱۹	۲۰	معادن زغالسنگ تونل برناکی
۲,۵۲۰,۰۰۰	۵۹۴,۳۱۶	۳۱,۴۸۵	۱۳۸۲/۹/۱۹	۲۵	معادن زغالسنگ تونل بزرگ طزره
۶۶۳,۰۰۰	۶۰۸,۴۲۸	۳۰,۵۷۵	۱۳۸۲/۹/۱۹	۱۵	معادن زغالسنگ تونل کلاریز شرقی
۲,۴۹۲,۲۵۰	۲۸۷,۶۱۱	۳,۶۸۷	۱۳۸۲/۴/۱	۲۵	معادن زغالسنگ رضی
۶,۹۳۸,۰۸۰	۵۰۱,۵۵۵	۵۰,۴۹۱	۱۳۸۹/۸/۱	۲۵	معادن زغالسنگ تخت
۳۰۳,۶۰۰	۰	۰	۱۳۸۲/۴/۱	۱۵	معادن زغالسنگ جوزچال
۱۶,۶۰۶,۹۳۰	۳,۳۸۶,۸۵۳	۱۶۶,۵۷۶			

تاکنون از معدن زغالسنگ جوزچال به علت رانش زمین استخراج زغالسنگ صورت نپذیرفته است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۹	۲,۲۴۹	۹-۱ طرح معدن تخت (مینودشت)
۰	۱	۹-۲ وجوه بانکی مسدود شده
۲,۲۴۹	۲,۲۵۰	

- ۹-۱- مانده فوق مربوط به هزینه‌های انجام شده در سال‌های ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۵ می باشد و متعاقب بررسی اسناد مالی و تفکیک اقلام سرمایه‌ای از هزینه‌ای به حساب‌های مربوط منتقل خواهد شد.
- ۹-۲- مبلغ یک میلیون ریال از موجودی حساب جاری ۱۰۰۳۵ نزد بانک ملی شعبه فروغی شاهرود به دلیل سرقت از حساب توسط قوه قضائیه مسدود شده است.

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۲۹,۵۷۰	۲۵۲,۸۵۵	۱۰-۱-۱ شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - اشخاص وابسته
۱۲,۸۰۹	۲۱,۳۲۳	شرکت معدنی عطارد - خرید زغالسنگ
۰	۱۹,۱۰۴	شرکت معادن زغالسنگ دامغان - خرید زغالسنگ
۱۶,۴۴۱	۱۵,۲۱۳	شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق - خرید زغالسنگ
۴۰,۲۰۸	۳۷,۰۷۶	سایر
۹۹,۰۲۸	۳۴۵,۵۷۱	

غیر تجاری:

۰	۷,۸۵۰	اسناد پرداختنی - عمدتاً به اداره تأمین اجتماعی
۲۹۰,۱۱۹	۲۹۰,۱۱۹	۱۰-۱-۲ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران
۲۶۵,۷۲۹	۲۶۵,۷۲۹	۱۰-۱-۳ شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۷۶,۲۹۹	۱۰۸,۳۸۵	حقوق پرداختنی - حقوق مهر، آبان، آذر و عیدی ۹ ماهه
۳۹,۹۸۱	۹۰,۷۴۰	۱۰-۱-۴ سازمان تأمین اجتماعی
۳۲,۲۹۹	۶۱,۶۸۹	کارکنان - مزایای پایان خدمت بازنشستگان
۵۰,۳۲۰	۶۷,۳۴۹	۱۰-۱-۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۶,۷۷۸	۳۶,۷۷۸	۱۰-۱-۶ شرکت ملی فولاد ایران
۳۱,۴۱۰	۳۱,۴۳۰	۴-۱-۱ سازمان خصوصی‌سازی
۱۵,۳۰۴	۲۴,۷۵۱	۱۰-۱-۷ مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۱۷,۲۰۰	۲۵,۴۵۹	اداره برق - برق مصرفی
۱۷,۵۲۴	۲۰,۴۴۱	سپرده حسن انجام کار
۳۹,۱۷۲	۱۶,۲۱۱	۱۰-۱-۸ ذخیره هزینه‌های تعلق‌گرفته پرداخت نشده
۱۴,۹۲۰	۹,۳۶۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۱,۰۰۰	۱,۰۶۴	شرکت زغالسنگ البرز مرکزی - خرید کالا و خدمات
۸۰,۸۷۳	۸۷,۳۳۰	سایر
۱,۰۰۸,۹۲۸	۱,۱۴۴,۶۹۰	
۱,۱۰۷,۹۵۶	۱,۴۹۰,۲۶۱	

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱-۱۰-۱- گردش حساب شرکت سهامی ذوب‌آهن اصفهان به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۵/۹/۳۰
مانده ابتدای سال	۲۹,۵۷۰
فروش زغالسنگ	۱۳ (۳۱۲,۰۴۵)
مالیات و عوارض ارزش افزوده	(۲۸,۰۸۴)
تهاتر طلب از شرکت زغالسنگ کرمان	(۲,۱۶۶)
دریافت نقدی	۵۱۸,۰۰۰
خرید کالا - عمدتاً پروفیل	۳۶,۳۱۰
تهاتر بدهی به شرکت زغالسنگ دامغان	۱۱,۱۱۸
سایر	۲۵۲
	۲۵۲,۸۵۵

۱-۱۰-۲- بدهی فوق مربوط به مبلغ ۲۸۰,۱۱۹ میلیون ریال منابع دریافتی و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وام دریافتی از سازمان مزبور در سنوات قبل می‌باشد.

۱-۱۰-۳- بدهی فوق بابت خرید لوازم معدنی (چوب و آرک و ریل)، هزینه بیمه تکمیلی پرسنل و بهای کالاهای دریافتی از شرکت فوق در سنوات قبل می‌باشد.

۱-۱۰-۴- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
۳۱,۷۲۵	۵۹,۶۵۴	سازمان تأمین اجتماعی شهرستان دامغان
۰	۱۸,۷۱۶	سازمان تأمین اجتماعی شهرستان شاهرود
۶,۸۹۷	۱۱,۰۱۲	سازمان تأمین اجتماعی شهرستان مینودشت
۱,۳۵۹	۱,۳۵۸	سازمان تأمین اجتماعی شهرستان آزادشهر
۳۹,۹۸۱	۹۰,۷۴۰	

۱-۱۰-۴-۱- افزایش بدهی به سازمان تأمین اجتماعی عمدتاً ناشی از عدم پرداخت حق بیمه کارکنان به دلیل کمبود نقدینگی می‌باشد. طی مصوبه شورای تأمین استان در دی ماه ۱۳۹۵ مقرر شد بدهی فوق طی اقساط ۳۶ ماهه تقسیط گردد. طبق برگه ابلاغی شماره ۹۸۹۶۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱ صادره توسط اداره تأمین اجتماعی شاهرود، مبلغ ۷۴,۰۰۷ میلیون ریال بابت حق بیمه سال‌های ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳، مطالبه شده است. نتیجه اعتراض شرکت نسبت به برگه صادره تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مشخص نشده، لذا در دفاتر ثبت نشده است.

۱-۱۰-۵- افزایش بدهی فوق ناشی از عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده در سال ۱۳۹۵ به دلیل کمبود نقدینگی می‌باشد.

۱-۱۰-۶- بدهی به شرکت ملی فولاد ایران شامل مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال وجوه دریافتی در سال ۱۳۸۰ بابت پرداخت مطالبات مزایای پایان خدمت مستخدمین بازنشسته سال‌های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ می‌باشد که بدلیل مشکلات نقدینگی پرداخت نشده است و همچنین مبلغ ۳۱,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به بدهی سنواتی می‌باشد.

۱-۱۰-۷- بدهی فوق بابت مالیات حقوق و تکلیفی می‌باشد که به علت کمبود نقدینگی پرداخت نشده است. طی مصوبه شورای تأمین استان در دی‌ماه ۱۳۹۵ مقرر شد که بدهی فوق طی اقساط ۳۶ ماهه تقسیط گردد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۸-۱-۱۰- ذخیره هزینه‌های تعلق‌گرفته پرداخت نشده به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۲۱۱	۸-۱-۱۰- افزایش نرخ زغال خریداری از بخش خصوصی
۰	۶,۰۰۰	۸-۱-۱۰-۲ حق النظاره چاه آب
۲۷,۵۴۳	۰	زغال خریداری شده از شرکت معادن دامغان
۱۱,۶۲۹	۰	سایر
۳۹,۱۷۲	۱۶,۲۱۱	

۸-۱-۱۰-۱ طبق صورتجلسه کمیته پشتیبانی زغالسنگ وزارت صنعت معدن و تجارت مورخ ۱۳۹۵/۹/۲۱ ، قیمت پایه خرید کنستانتره زغالسنگ از ابتدای سال ۱۳۹۵ از ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال به ۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر تن افزایش یافته است. لذا ذخیره فوق بابت مابه التفاوت نرخ زغالسنگ خریداری شده از بخش خصوصی از ابتدای سال ۱۳۹۵ در حساب‌ها منظور شده است و پس از ارائه صورت وضعیت های تعدیل شده توسط فروشندگان در سال مالی بعد، تسویه حساب صورت خواهد گرفت.

۸-۱-۱۰-۲ ذخیره فوق بابت حق النظاره چاه های آب شرکت در سال های ۹۳ الی ۹۵ طبق مکاتبه شماره ۴۵۰۰/۴۰۲ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۸ اداره امور منابع آب شهرستان دامغان در حساب‌ها منظور شده است.

۲-۱۰- پرداختنی‌های بلندمدت

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت	غیرتجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۵۸	۰		اسناد پرداختنی
۶۳,۰۶۶	۶۳,۰۶۶	۱-۲-۱۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران
۲۵,۰۶۶	۲۵,۰۶۶	۲-۲-۱۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۸,۷۴۱	۱۸,۷۴۱	۳-۲-۱۰	شرکت ملی فولاد ایران
۶,۷۸۰	۶,۷۸۰		موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۴۴۴	۴۴۴		شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران
۴۵	۴۳		طرح گلندرد
۱۱۵,۹۰۰	۱۱۴,۱۴۰		

۲-۱۰-۲-۱ بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۶۶	۴۱,۰۶۶	بابت تسویه طرح تجهیز و اکتشاف
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	طرح تونل میاناب - تونل رزمجای غربی - زغالشویی
۶۳,۰۶۶	۶۳,۰۶۶	

۲-۱۰-۲-۲ بدهی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۶۶	۱۷,۵۶۶	طرح معدن تخت
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	طرح تونل میاناب (معدن طزره)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	طرح تونل رزمجای غربی (معدن طزره)
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	طرح تجهیز معدن رضی (اولنگ)
۲۵,۰۶۶	۲۵,۰۶۶	

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲-۱۰- بدهی به شرکت ملی فولاد ایران به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۷۸	۱۲,۲۷۸	طرح تجهیز معدن رضی ۲
۲,۸۲۸	۲,۸۲۸	طرح معدن وطن
۲,۱۸۵	۲,۱۸۵	طرح معدن تخت
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	طرح بازسازی کارخانه زغالشویی
۱۸,۷۴۱	۱۸,۷۴۱	

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۶۹	۸۴,۹۸۰	مانده درابتدای سال
(۵,۹۸۱)	(۴۵,۱۸۴)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۰۹۲	۸,۷۳۲	ذخیره تأمین شده
۸۴,۹۸۰	۴۸,۵۲۸	مانده در پایان سال

۱۱-۱- با توجه به رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۲، کاهش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل به دلیل بازنشستگی ۹۸ نفر از کارمندان و کارگران روز مزد دائم در سال جاری (سال قبل ۱۳ نفر) می باشد.

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۹/۳۰ مبلغ ۳۳۶,۷۵۷ میلیون ریال، شامل ۳۳۶,۷۵۷,۰۵۷ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۵٪	۳۱۹,۹۱۹,۲۰۱	۹۵٪
---	۱	---
---	۱	---
---	۱	---
---	۱	---
۵٪	۱۶,۸۳۷,۸۵۲	۵٪
۱۰۰	۳۳۶,۷۵۷,۰۵۷	۱۰۰

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
باشگاه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان
موسسه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان
شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان
شرکت تارابگین
سهام ترجیحی کارکنان

۱۲-۱- مطابق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۴/۱۴ که به امضای نماینده سازمان خصوصی سازی رسیده، با واگذاری سهام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام) موافقت گردیده است. تا بازپرداخت کامل بدهی، تمامی سهام شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و سهام ترجیحی کارکنان در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		یادداشت
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۲۴۳,۹۷۹	۷۷,۹۰۵	۳۱۲,۰۴۵	۸۹,۴۳۲	۱۳-۱
۳۳۱	۲۵	۷۵	۲۵	
۲۴۴,۳۱۰	۷۷,۹۳۰	۳۱۲,۱۲۰	۸۹,۴۵۷	

فروش خالص:

فروش زغالسنگ کنسانتره به ذوب آهن اصفهان

سایر فروش زغالسنگ کنسانتره

۱۳-۱- محاسبه مبلغ فروش زغالسنگ براساس نرخ فروش کنسانتره طبق قرارداد منعقد و وزن زغالسنگ کنسانتره ارسالی به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (براساس اطلاعات توزین که توسط شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان ابلاغ می گردد) انجام می شود. تفاوت نرخ فروش به شرکت ذوب آهن اصفهان (هرتن ۳/۴ میلیون ریال) نسبت به قیمت پایه زغالسنگ طبق صورتجلسه کمیته پشتیبانی زغالسنگ وزارت صنعت معدن و تجارت (هرتن ۴/۵ میلیون ریال) بابت کاهش شاخص‌های کیفی زغالسنگ کنسانتره (میزان رطوبت، خاکستر، گوگرد، پلاستومتری) نسبت به استانداردهای مندرج در قرارداد می باشد. ضمناً صدور فاکتور فروش در پایان هر ماه و پس از اعلام مقادیر کنسانتره تحویلی، توسط شرکت ذوب آهن اصفهان و براساس نرخ های تعیین شده در قرارداد فروش انجام می شود.

۱۳-۲- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده کنسانتره زغالسنگ تولیدی به شرح زیر است:

درآمد		درصد (زیان) ناخالص	
عملیاتی	بهای تمام شده	زیان ناخالص	به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲,۱۲۰	۵۵۵,۰۱۰	(۲۴۲,۸۹۰)	(۷۸)
۲۴۴,۳۱۰	۴۵۸,۰۸۴	(۲۱۳,۷۷۴)	(۸۸)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

۱۳-۳- علی رغم افزایش متوسط نرخ فروش در سال جاری نسبت به دوره مالی ۹ ماهه قبل از ۳/۱ میلیون ریال به ۳/۵ میلیون ریال، مقدار فروش ماهانه نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افت تولید (ناشی از کمبود نقدینگی) کاهش یافته است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	
	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (ریال)
بهای تمام شده زغالسنگ استخراج شده:				
دستمزد مستقیم	۱۴-۲	۱۶۶,۵۷۶	۲۰۴,۴۵۳	۱۵۸,۰۴۵
سربار ساخت:				
دستمزد غیرمستقیم	۱۴-۳	۱۷۰,۱۷۴	۱۲۸,۳۳۸	
مواد غیرمستقیم	۱۴-۴	۲۲,۴۱۱	۱۸,۳۵۱	
استهلاک		۱۰,۳۳۶	۱۲,۳۹۶	
سایر	۱۴-۵	۴۰,۱۹۳	۴۱,۲۷۹	
		۱۶۶,۵۷۶	۴۴۷,۵۶۷	۳۵۸,۴۰۹
جمع هزینه‌های ساخت		۱۶۶,۵۷۶	۴۴۷,۵۶۷	۳۵۸,۴۰۹
زغالسنگ خریداری شده از بخش خصوصی	۱۴-۶	۳۹,۰۷۵	۷۱,۵۴۷	۷۳,۸۶۲
موجودی‌های در جریان ساخت اول دوره		۱۵,۶۶۵	۳۳,۱۱۷	۲۵,۰۱۴
موجودی‌های در جریان ساخت پایان دوره		(۱۰,۲۸۶)	(۲۵,۶۶۶)	(۳۳,۱۱۷)
بهای تمام شده زغالسنگ آماده فرآوری و تغلیظ (باطله)		۲۱۱,۰۳۰	۵۲۶,۵۶۵	۴۲۴,۱۶۸
دستمزد مستقیم	۱۴-۷	۱۴,۰۱۰	۱۰,۴۸۸	
سربار ساخت :				
دستمزد غیرمستقیم	۱۴-۸	۰	۵,۶۵۳	۴,۴۵۴
استهلاک		۰	۱,۰۱۸	۹۷۱
سایر	۱۴-۹	۰	۴۰,۸۴۹	۱۹,۱۸۱
کاهش در اثر فرایند عملیات تغلیظ و فرآوری		(۱۱۵,۸۱۹)	۰	(۱۱۹,۰۶۱)
بهای تمام شده ساخت		۹۵,۲۱۱	۵۸۸,۰۹۵	۴۵۹,۲۶۲
موجودی‌های ساخته شده ابتدای سال		۱,۴۶۵	۸,۲۱۰	۷,۰۳۲
موجودی‌های ساخته شده پایان سال		(۶,۶۹۵)	(۴۱,۲۹۵)	(۸,۲۱۰)
پرت انبارداری		(۵۲۴)	۰	(۳,۸۱۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۸۹,۴۵۷	۵۵۵,۰۱۰	۴۵۸,۰۸۴

متوسط قیمت محصول در فرایند مختلف تولید:

درصد نوسان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	
	تناژ	ریال	تناژ	ریال
متوسط قیمت هر تن زغالسنگ خام استخراجی در سکوی معدن	۱۶۶,۵۷۶	۳	۱۶۰,۶۵۰	۲
متوسط قیمت زغال خام خریداری شده از بخش خصوصی	۳۹,۰۷۵	۲	۴۲,۸۱۲	۲
متوسط قیمت هر تن در اثر فرایند عملیات تغلیظ و فرآوری (پرت شستشوی زغال)	۲۱۱,۰۳۰	۲	۲۰۰,۶۴۱	۲
متوسط قیمت هر تن کنسانتره تولیدی در سکوی کارخانه زغالشویی	۱۱۵,۸۱۹	۵	۱۱۹,۰۶۱	۴
متوسط قیمت هر تن کنسانتره تولیدی فروخته در ایستگاه زرین	۹۵,۲۱۱	۶	۸۱,۵۸۰	۶
	۸۹,۴۵۷	۶	۷۷,۹۳۰	۶

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به ظرفیت عملی و مقایسه تولید واقعی شرکت با ظرفیت عملی در سال ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

ظرفیت اسمی (کارخانه زغالشویی در ۳ شیفت)	آماده فرآوری سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	آماده فرآوری دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰
۷۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۳۰	۲۰۰,۶۴۱

ظرفیت زغالشویی

عدم دستیابی به ظرفیت عملی ناشی از ضعف منابع نقدی و کمبود نیروی انسانی جهت استخراج و فرآوری و پایین بودن راندمان زغال‌های استخراجی معدن طزره (۳۳ درصد) و بالا بودن هزینه استخراج زغال در معدن مذکور و عدم تأمین مالی جهت تولید در معدن تخت می‌باشد.

۱۴-۲- دستمزد مستقیم زغالسنگ استخراج شده به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۷,۳۷۲	۹۵,۶۷۶
بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۲۶,۶۷۹	۹,۱۹۴
بیمه بازنشستگی سهم کارفرما	۲۰,۶۷۳	۱۶,۰۳۰
هزینه استخراج و پیشروی توسط پیمانکار	۲۰,۵۶۳	۱۶,۷۳۲
ایاب و ذهاب	۸,۵۴۳	۶,۰۳۴
مزایای پایان خدمت	۷,۷۴۴	۸,۴۹۰
غذای گرم	۲,۸۷۹	۴,۸۷۱
مرخصی کارکنان	۰	۱,۰۱۸
	۲۰۴,۴۵۳	۱۵۸,۰۴۵

۱۴-۲-۱- تغییر هزینه فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از افزایش حقوق کارمندان و کارگران شرکت طبق بخشنامه‌های وزارت کار و امور اجتماعی و بازنشسته شدن تعداد ۹۸ نفر از کارکنان می‌باشد.

۱۴-۲-۲- افزایش مبلغ مزبور نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از بازنشسته شدن ۹۸ کارکنان شرکت در سال مورد گزارش می‌باشد.

۱۴-۲-۳- تغییر هزینه فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از کاهش تولید زغالسنگ خام در سال مورد گزارش می‌باشد.

۱۴-۲-۴- کاهش هزینه فوق نسبت به دوره ۹ ماه قبل ناشی از لغو قرارداد پیمانکار غذای گرم از مهرماه ۱۳۹۴ لغایت خردادماه ۱۳۹۵ می‌باشد.

۱۴-۳- دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۴,۰۱۶	۹۸,۹۱۶
بیمه بازنشستگی سهم کارفرما	۲۵,۲۴۶	۱۷,۷۰۸
مزایای پایان خدمت	۱۰,۸۲۶	۱۰,۴۴۷
مرخصی پرسنل	۸۶	۱,۲۶۷
	۱۷۰,۱۷۴	۱۲۸,۳۳۸

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۴-۱۴- مواد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۸۷	۱۹,۷۰۶	مصرف انواع چوب، تراورس و لارده
۱,۸۶۴	۲,۷۰۵	مصرف انواع مواد ناریه، چاشنی و سیم‌ها و وسایل آتشباری
۱۸,۳۵۱	۲۲,۴۱۱	

۵-۱۴- سایر هزینه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۹۱۴	۱۳,۵۲۳		برق و سوخت
۷,۵۵۹	۹,۸۶۳		تعمیر و نگهداری
۶,۴۰۳	۷,۶۶۳		ایاب و ذهاب
۵,۱۶۸	۲,۵۸۳	۴-۲-۱۴	غذای گرم
۶,۶۴۱	۲,۱۰۴	۱-۵-۱۴	هزینه بیمه تکمیلی، بهداشت و درمان کارکنان
۵,۵۹۴	۴,۴۵۷		سایر
۴۱,۲۷۹	۴۰,۱۹۳		

۱-۵-۱۴- کاهش هزینه مزبور نسبت به دوره ۹ ماهه قبل عمدتاً ناشی از لغو قرارداد بیمه تکمیلی کارکنان با بیمه ایران از شهریور ماه سال ۱۳۹۴ می‌باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۶-۱۴- در سال مالی مورد گزارش معادل ۷۱,۵۴۷ میلیون ریال (دوره قبل ۷۳,۸۶۲ میلیون ریال) زغالسنگ از بخش خصوصی خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی زغالسنگ بشرح زیر است :

نام پیمانکاران:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		
	مقدار- تن	میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال	مقدار- تن	میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال
شرکت عطارد	۸,۶۰۸	۲۴,۱۴۹	۰.۳۴	۳,۷۹۷	۸,۳۲۶	۰.۱۱
شرکت شمالشرق	۸,۹۷۲	۱۰,۸۷۸	۰.۱۵	۵,۹۰۴	۸,۱۰۱	۰.۱۱
مازیار کثیریان	۲,۹۱۹	۹,۳۴۳	۰.۱۳	۱۴,۸۶۷	۳۳,۹۵۹	۰.۴۶
شرکت کلاریز البرز	۳,۲۴۱	۵,۹۸۲	۰.۰۸	۱,۹۹۷	۲,۲۸۰	۰.۰۳
شرکت نورگستران	۴,۷۱۲	۵,۳۴۲	۰.۰۷	۶,۱۵۲	۶,۰۶۸	۰.۰۸
شرکت شرق کلات (سوسرایبی)	۲,۸۷۰	۴,۲۳۸	۰.۰۶	۷۸۳	۸۱۰	۰.۰۱
سایر	۷,۷۵۳	۱۱,۶۱۵	۰.۱۶	۹,۳۱۲	۱۴,۳۱۸	۰.۱۹
	۳۹,۰۷۵	۷۱,۵۴۷		۴۲,۸۱۲	۷۳,۸۶۲	

۶-۱۴- کاهش خرید زغالسنگ خام از بخش خصوصی به میزان ۳,۷۳۷ تن بعلت کمبود نقدینگی جهت پرداخت مطالبات فروشندگان می‌باشد.

۷-۱۴- دستمزد مستقیم عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴-۲-۱	۱۱,۱۱۳	۷,۵۶۴	
بیمه بازنشستگی سهم کارفرما	۱۴-۲-۱	۲,۱۰۱	۱,۴۱۲	
سایر		۷۹۶	۱,۵۱۲	
		۱۴,۰۱۰	۱۰,۴۸۸	

۸-۱۴- دستمزد غیرمستقیم عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴-۲-۱	۴,۴۲۰	۳,۵۷۸	
بیمه بازنشستگی سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۴-۲-۱	۸۱۰	۶۵۳	
مزایای پایان خدمت		۴۲۳	۲۲۳	
		۵,۶۵۳	۴,۴۵۴	

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۹-۱۴- سایر هزینه‌های عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۲۷	۲۷,۳۰۸	۱-۹-۱۴ کرایه حمل زغالسنگ
۰	۸,۷۷۱	۲-۸-۱۰-۱ حق النظاره چاه‌ها
۱,۶۷۷	۲,۲۵۴	تعمیر و نگهداری
۱,۵۷۷	۲,۵۱۶	سایر
۱۹,۱۸۱	۴۰,۸۴۹	

۱-۹-۱۴- افزایش هزینه فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل می‌باشد.

۱۵-هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۰۲	۲۵,۶۳۳	۱-۲-۱۴ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۸۵۹	۱۲,۱۶۷	۱-۱۵ خدمات پیمانکاران
۳,۵۲۶	۵,۸۳۱	بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۳,۱۳۵	۴,۹۲۳	تعمیرات و نگهداری
۵,۲۷۶	۴,۸۰۵	مزایای پایان خدمت
۱,۷۳۸	۲,۰۸۸	استهلاک
۱,۰۷۲	۱,۳۷۴	پذیرایی و امور عمومی
۱,۱۶۹	۱,۲۹۰	بیمه اموال
۱۰,۷۲۷	۸,۶۷۱	سایر
۵۴,۱۰۴	۶۶,۷۸۲	

۱-۱۵- افزایش هزینه فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل عمدتاً ناشی از واگذاری برخی از امور از قبیل حفاظت فیزیکی، مشاوره حقوقی و اداره مجموعه ورزشی به پیمانکار می‌باشد.

۱۶-سایر اقلام عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۵	۳,۱۹۷	۱-۱۶
۴,۹۰۱	۱,۶۸۹	
۵۹	۱۱۲	
(۷,۳۰۷)	(۲۵,۷۸۷)	۲-۱۶
(۱,۱۷۲)	(۲۰,۷۸۹)	

۱-۱۶- افزایش مبلغ مزبور نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از فروش ضایعات آهن قراضه از طریق مزایده در سال مورد گزارش می‌باشد.

۲-۱۶- طبق رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲، مبلغ ۲۵,۷۸۷ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش بابت موجودی پایان دوره کنسانتره زغالسنگ در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۹	۲,۹۱۹	۱۷-۱ درآمد ناشی از ارائه خدمات به پیمانکاران
۳,۰۶۵	۲,۷۹۸	درآمد ناشی از اجاره دارایی‌های ثابت مشهود - منازل مسکونی
۱,۴۹۷	۵۹۷	۱۷-۲ سود ناشی از مجموعه ورزشی
۹۷۶	۱,۸۵۱	سود دانشگاه علمی کاربردی - شهریه دانشجویان
۱,۲۰۳	۴	سود ناشی از فروش موجودی مواد و کالا
۱,۹۲۳	۲۴۷	سایر
۱۲,۰۹۳	۸,۴۱۶	

۱۷-۱- افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از افزایش ارائه خدمات به پیمانکاران (ایاب و ذهاب، غذا، برق مصرفی، و نظافت و...) می باشد.

۱۷-۲- افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره ۹ ماهه قبل ناشی از لغو قرارداد اجاره اماکن ورزشی از مردادماه ۱۳۹۵ و انعقاد قرارداد پیمانکاری جهت نگهداری و مدیریت اماکن ورزشی و واریز وجوه ناشی از بهره برداری اماکن ورزشی به حساب‌های بانکی شرکت می‌باشد.

۱۸- تعدیلات سنواتی

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	توضیحات
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۲۳۹)		هزینه‌های طرح‌های وطن، رزمجای غربی و کارخانه زغالشویی از سالهای ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۶
(۲,۷۴۱)		اصلاح قیمت فروش زغال به زرنند کرمان و اصفهان (سال ۱۳۹۱)
(۱۶,۹۸۰)		

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	توضیحات
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۳۰,۴۶۱)	(۲۶۹,۰۵۰)	زیان عملیاتی
۱۳,۴۴۲	۱۵,۰۵۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
(۳۶,۴۵۲)	۱۰,۱۱۱	خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۸,۱۸۸)	۲,۷۲۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۰۸۴)	۱,۱۲۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۵,۰۰۴	۵۴,۹۷۹	کاهش دریافتنی‌های عملیاتی
۳۸۰,۶۱۳	۱۸۳,۲۱۲	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۱۲,۰۸۵	۸,۵۴۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۳,۹۵۹	۶,۶۹۲	

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴/۹/۳۰		۱۳۹۵/۹/۳۰ - میلیون ریال							
نحوه تشخیص	میلیون ریال	مالیات						درآمد مشمول مالیات	
		پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۱	۰	۲,۷۲۴	۲۷۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲	۰	۵۲۹	(۱۴,۲۰۰)
رسیدگی به دفاتر	۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۰,۷۶۳)
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۰,۶۳۴)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۸,۳۶۸)
	(۲۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

کسر می شود : پیش پرداخت های مالیاتی

۲۰-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸، طبق برگ قطعی صادره شماره ۵۵۳۹ مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۵ بمبلغ ۲,۸۸۲ میلیون ریال تعیین و در سنوات قبل پرداخت و تسویه شده است. طبق برگ تشخیص (متمم) صادره شماره ۱۵۵۹۱۳۸۳ مورخ ۱۳۹۴/۴/۳۱ برای سال مالی مذکور مجدداً مبلغ ۶۸۱ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که نتیجه اعتراض شرکت نسبت به آن تا تاریخ تأیید این صورت‌های مالی مشخص نشده است.

۲۰-۲- زیان عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ بر اساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۲۲۴۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۸ به مبلغ ۲,۴۸۲ میلیون ریال پذیرفته و تأیید شده است. طبق برگ تشخیص (متمم) صادره شماره ۲۵۴۰۱۴۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۴/۳۰ برای سال مالی مذکور مجدداً مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که نتیجه اعتراض شرکت نسبت به آن تا تاریخ تأیید این صورت‌های مالی مشخص نشده است.

۲۰-۳- زیان عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۲۰۷۲۰۳۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ به مبلغ ۶۵,۷۱۹ میلیون ریال پذیرفته و تأیید شده است.

۲۰-۴- زیان عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ بر اساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۲۷۶۰۸۹۹۲ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ به مبلغ ۱۰۸,۶۲۰ میلیون ریال پذیرفته و تأیید شده است.

۲۰-۵- زیان‌های تأیید شده مستهلک نشده سنوات قبل تا ۱۳۹۴/۹/۳۰ جمعاً ۳۳۵,۴۱۱ میلیون ریال می باشد. با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش نیز به زیان منجر شده، بابت مالیات عملکرد ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است.

۲۰-۶- طبق برگ‌های قطعی صادره جهت مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۱۰,۱۵۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که به میزان ۵,۶۸۳ میلیون ریال (شامل ۳,۷۶۲ میلیون ریال اصل بدهی و ۱,۹۲۱ میلیون ریال جرایم) مازاد بر مانده بدهی طبق دفاتر می‌باشد.

۲۰-۷- طبق برگ‌های قطعی صادره مالیات حقوق جهت عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۲۵,۰۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که به میزان ۱۴,۱۸۸ میلیون ریال (شامل ۶,۱۰۸ میلیون ریال اصل بدهی و ۸,۰۸۰ میلیون ریال جرایم) مازاد بر مانده بدهی طبق دفاتر می‌باشد.

۲۰-۸- طبق برگ‌های قطعی صادره مالیات بر ارزش افزوده جهت عملکرد سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۴، جمعاً مبلغ ۱۰۳,۵۹۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که به میزان ۵۴,۶۶۱ میلیون ریال (شامل ۳,۸۹۰ میلیون ریال اصل بدهی و ۵۰,۷۷۱ میلیون ریال جرایم) مازاد بر مانده بدهی طبق دفاتر می‌باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

۲۱-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۱-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۹,۵۷۷ میلیون ریال شامل چک تضمینی، سفته و ضمانت نامه بانکی می‌باشد.

۲۱-۳- در راستای اجرای بند ۷ مکاتبه شماره ۶۰/۲۵۷۳۹۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ کارگروه پشتیبانی وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران مکلف به تأمین مابه التفاوت بهای خرید و فروش زغالسنگ (زیان حاصله) به شرکت گردیده است. در این ارتباط سازمان مذکور طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۶ در پاسخ به مطالبه مبلغ ۷۸,۸۹۵ میلیون ریال توسط شرکت، تأیید آن را منوط به تصویب مجمع یا هیأت عامل سازمان یاد شده نموده است.

۲۱-۴- بر اساس نامه ۱۱/۱۱۸۶۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران، بابت مابه التفاوت نرخ مقدار ۲۲,۱۲۸ تن زغالسنگ فروش رفته در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱، مبلغ ۱۱,۷۹۹ میلیون ریال بر عهده شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می‌باشد که ثبت آن منوط به تأیید شرکت مذکور است.

۲۱-۵- بابت عیدی بازنشستگان سال ۹۱ مبلغ ۸ میلیارد ریال توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پرداخت شده و به حساب این شرکت منظور گردیده است، اما به علت مغایرت با ماده ۱۴۸ ق. م. م. مورد پذیرش این شرکت واقع نشده و این امر طی نامه‌های شماره ۹۱۱۴۷۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ و ۹۱۱۴۶۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۸ به سازمان مزبور ابلاغ شده است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، هیچ رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون	تأمین نقدینگی	خرید کالا و خدمت	فروش کالا و خدمات	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۵۱۸,۰۰۰	۳۶,۲۱۰	(۳۱۲,۰۴۵)	(۱۸,۸۸۰)

۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۴/۹/۳۰	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۲۵۲,۸۵۵		۲۵۲,۸۵۵		۲۹,۵۷۰