



E A C M C O

تاریخ

شماره

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

سند سهامی

جناب آقای/سرکارش

جناب آقای/سرکارش

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

توضیحات هیئت مدیره

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

در خصوص

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مربوط به عملکرد سال مالی دوره منتهی به

جناب آقای/سرکارش

جناب آقای/سرکارش

فرمانی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تاریخ

شماره

پیوست



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت

ارائه صورت های مالی است.

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳
تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۸۱۲۷

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

گزارش حسابرس مستقل

۴- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۵) شامل مبلغ ۸/۸ میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالی از سالهای قبل از جمله مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال از سازمان تأمین اجتماعی می باشد که پیگیریهای شرکت جهت وصول آن به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره ای نیز در حسابها انعکاس نیافته است. لذا احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ضروری است. لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و اطلاعات موجود، تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

توضیحات هیئت مدیره

الف: طلب از شرکت زغالسنگ کرمان به مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال، طی نامه شماره ص/۹۴۰۲۵۹۱ مورخ ۹۴/۰۴/۲۲ از طریق شرکت ذوب آهن اصفهان تهاتر گردیده است. مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال طلب از تأمین کنندگان زغال سنگ که در زمان قرارداد خدمات دریافت داشته اند، سفته ها جهت وصول در اختیار امور حقوقی قرار گرفته است، مبلغ ۰/۶ میلیارد ریال شرکت بهینه کار توران از محل زغال ارسالی وصول شده است.

ب: طلب از سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۴/۴ میلیارد مربوط به لغو یک طرفه قرارداد پورسانتاژ (۷/۸٪) نگهداری حق بیمه سهم کارفرمانزد شرکت جهت پرداخت هزینه درمان کارگران) در سال ۹۱ می باشد. که بعلت انعقاد قرارداد توسط شرکت ملی فولاد و عدم دسترسی به اصل قرارداد و نداشتن نیابت از طرف شرکت مذکور، دادگاه پذیرش دعوی شرکت را رد نموده است.

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۷۷-۳۶۱۵۵ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳

تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۸۱۲۷

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



تاریخ

شماره

پیوست

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱ و ۲-۹، در اجرای مفاد قرارداد مورخ ۱۸ خرداد ۱۳۹۳ با سازمان خصوصی سازی، ۹۵ درصد از سهام شرکت توسط سازمان مزبور از طریق فراپورس به شرکت ذوب آهن اصفهان و زمین و ساختمان ستاد مرکزی شرکت به ارزش دفتری معادل مبلغ ۹۳/۵ میلیارد ریال به استناد اینکه جزء واگذاری سهام نبوده و در قیمت گذاری پایه سهام لحاظ نشده و به شهرداری شاهرود واگذار گردیده است. در حالیکه تا تاریخ این گزارش آثار مالی ناشی از این امر در دفاتر انعکاس نیافته و نسبت به انتقال سند مالکیت نیز اقدامی به عمل نیامده و داراییهای مزبور کماکان در تصرف شرکت مورد گزارش است. با توجه به مراتب فوق و نیز به دلیل عدم دسترسی به فهرست داراییهای مورد ارزیابی که مبنای تعیین ارزش پایه سهام بوده، عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از سازمان و شرکت فوق الذکر و تداوم استتار کارکنان و تجهیزاتی اداری شرکت در زمین و ساختمانهای مذکور، تعیین تعدیلات ناشی از واگذاری اموال مذکور و هرگونه تعهد در خصوص استفاده دارایی ها، در صورت قطعیت واگذاری، برای این سازمان میسر نمی باشد.

توضیحات هیئت مدیره

تأییدیه مجدداً به سازمان خصوصی سازی فاکس گردید، سازمان مزبور طی نامه شماره ۹۵۰۱۴۰/و مورخ ۹۵۴/۱/۱۷ پاسخ تأییدیه را برای سازمان حسابرسی و شرکت ارسال و مبلغ را صفر اعلام نموده است، خارج کردن زمین و مستحقات اداره مرکزی از حساب داراییهای شرکت، مستلزم کاهش سرمایه می باشد که برابر بند ۱۱ ماده ۸ قرارداد واگذاری فروش شرکت، تغییرات سرمایه نیاز به مجوز از سازمان خصوصی سازی است که طی نامه شماره ۹۴۰۶۰۰۳-۹۴/۹/۳ شرکت از آن سازمان درخواست تغییر سرمایه نموده لیکن تا کنون از طرف سازمان مذکور پاسخی ارائه نشده است. شایان ذکر است وکالتنامه محضری انتقال داراییها به سازمان خصوصی سازی سپرده شده ولی بعلت توقیف سند مالکیت توسط سازمان تامین اجتماعی، سازمان خصوصی سازی تاکنون قادر به انتقال سند نیست لذا دارایی های مذکور کماکان در دفاتر شرکت منعکس می باشد ضمناً واگذاری صورت گرفته و تفکیک سرمایه شرکت توسط سازمان خصوصی سازی خلاف مقررات قانون اجرای سیاستهای کلی ۴۴ قانون اساسی و رای هیئت

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳

تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۸۱۲۷

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



EACMCO

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

واگذاری بوده و شرکت در حال پیگیری این موضوع از طریق مراجع ذیربط میباشد و در صورت عدم حصول نتیجه طبق ماده ۱۰ قرارداد شماره ۴۳/۶۱۶ مورخ ۱۸/۱۸/۹۳ اعمال خواهد شد.

گزارش حسابرس مستقل

۶- سازمان امور مالیاتی طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۵۴/ص مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ را به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال و سازمان تامین اجتماعی بموجب نامه شماره ۱۹۱۵۸ مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۴، جرائم بیمه متعلقه تا پایان سال ۱۳۹۳ را بمبلغ ۵/۷ میلیارد ریال اعلام نموده که از این بابت ثبتی در دفاتر انجام نشده است. همچنین وجریمه دیر کرد تسهیلات مالی دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال طبق قرارداد منعقد شده محاسبه نشده است تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست لیکن تعیین میزان قطعی آن در شرایط حاضر مقدور نبوده و منوط به توافق با مراجع ذیربط می باشد.

توضیحات هیئت مدیره

الف: با توجه به صدور بخشنامه های متوالی از طرف سازمان امور مالیاتی منجمله بخشنامه شماره ۱۲۲/۹۳/۲۰۰-مورخ ۹۳/۱۰/۲۷ و امکان بخشودگی جرائم قابل بخشش در هنگام پرداخت مالیاتهای در صورت ثبت جرائم در زمان رسیدگی سازمان مذکور برای مانده دفاتر برگ تشخیص و یا برگ مطالبه صادر می نماید که پس از این مرحله امکان درخواست بخشودگی وجود ندارد.

ب: موضوع جرائم تأمین اجتماعی مربوط به عدم پرداخت ۲۰٪ بیمه سهم کارفرما به دلیل عدم نقدینگی می باشد که در صورت تقسیط بدهی سازمان فوق به شرط تحویل چک حاضر به بخشودگی بخشی از جرائم می باشد.

ج- در خصوص تسهیلات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، سازمان مذکور به استناد صورت حساب رفع مغایرت فی مابین طلب خود را در حسابهای دریافتی بلندمدت بدون احتساب جریمه طبقه بندی نموده است، با توجه به سابقه اعلام تنفس و تمدید قرارداد جریمه دیر کرد ثبت نگردیده است.



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵، در محاسبه بهای تمام شده زغالسنگ تولیدی، به دلیل عدم تعیین ظرفیت عملی تولید، هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات و تجهیزات محاسبه نگردیده و هزینه های سربار بر اساس مبانی مناسب تسهیم نشده و باطله های با عیار کم نیز ارزیابی نگردیده است. همچنین در نبود استاندارد مشخص برای ضریب استحصال تولید و با منظور نمودن افت ناشی از حمل و نقل و انبارداری، ضریب استحصال تولید در سال مورد گزارش حدود ۴۱ درصد تعیین شده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد مورد لزوم تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

توضیحات هیئت مدیره

دستیابی به ظرفیت عملی تولید نیاز به سرمایه گذاری و تأمین نقدینگی در معادن می باشد که گزارش آن توسط هیئت مدیره طی نامه شماره ص/۹۳۰۶۱۸۰ مورخ ۹۳/۰۸/۱۸ به شرکت ذوب آهن اصفهان ارائه گردیده است. قسمت عمده ای از هزینه های سربار طی جداول تعیین شده از طرف شرکت تسهیم و در حال تکمیل اطلاعات در سال جاری می باشیم، کل میزان پرت رطوبت، انبارداری و حمل و نقل ۱۱٪ تولید کنسانتره می باشد که ۷٪ آن مربوط به اختلاف رطوبت تولیدی در کارخانه ذغالشویی و فروش برابر قرارداد (۱۰٪) به شرکت ذوب آهن اصفهان بوده که برای محاسبه آن فرمول ریاضی وجود دارد و حداقل ۴٪ مابقی با توجه به استعلام های اخذ شده از شرکت زغال سنگ کرمان و طبس بابت پرت انبارداری و حمل و نقل در نظر گرفته شده است.

گزارش حسابرس مستقل

۸- در دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۴ میلیارد ریال از مبالغ منعکس در سرفصل سایر داراییها بابت مخارج طرحهای وطن، رزمهای غربی و کارخانه ذغالشویی در سالهای ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۶ بدون تصویب هیأت مدیره و ارائه گزارش کارشناسی به حساب زیان انباشته (بشرح یادداشت توضیحی ۱۹) منتقل گردیده است. این در حالی است که طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۷ شهریور ۱۳۹۴ مقرر گردیده گزارشی از طرحهای مزبور تهیه و به حسابرس ارائه شود که این امر تحقق نیافته است. با توجه به مراتب

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳

تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۸۱۲۷

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

فوق بدلیل عدم دسترسی به شواهد و اطلاعات کافی اظهار نظر در خصوص صحت نحوه عمل فوق و انعکاس آن در حساب تعدیلات سنواتی برای این سازمان میسر نگردیده است

توضیحات هیئت مدیره

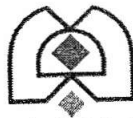
با توجه به تکالیف مجمع عمومی (۱-۱۶) که اشعار می دارد مستندات به حسابرس تحویل گردد لیست ریز داراییهای مذکور با قید شماره اسناد حسابداری تهیه و در زمان رسیدگی به حسابرسان مسقر در شرکت تحویل گردیده است و در تکالیف ذکری از مصوبه هیأت مدیره نشده است

گزارش حسابرس مستقل

۹- پاسخ تأییدیه های در خواستی بابت بخشی از حسابهای دریافتی به مبلغ ۴ میلیارد ریال (از جمله شرکتهای زغال سنگ کرمان و مهمات سازی شهید ستاری)، بخشی از حسابهای پرداختنی (از جمله شرکتهای صنعتی معدنی عطارد، شمالشرق، البرزگان، بهینه کار توران، سازمان خصوصی سازی، سازمان صنعت و معدن استان سمنان) به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً شرکت های ملی فولاد ایران، تهیه و تولید مواد معدنی ایران و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (منعکس در سرفصل حسابهای پرداختنی) مانده طلب خود را به مبلغ ۴۹/۶ میلیارد ریال بیش از مانده طبق دفاتر شرکت اعلام نموده اند. که در این خصوص صورت تطبیق تهیه نشده و موارد مغایرت مشخص نگردیده است. با توجه به موارد فوق تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های بدون جواب و رفع مغایرات فوق، بر صورتهای مالی موضوع گزارش ضرورت می یافت برای این سازمان امکان پذیر نگردیده است.

توضیحات هیئت مدیره

الف: با توجه به نامه شماره ۱۴۲۸۹۲-۹۴/۱۱/۱۹ ذوب آهن اصفهان مانده حساب شرکت کرمان با ذوب آهن تهراتر گردیده است، تأییدیه شرکتهای عطارد، شمالشرق، البرزگان، سازمان خصوصی سازی با توجه به دریافت رونوشت توسط این شرکت مبین ارسال به سازمان حسابرسی می باشد شایان ذکر است بدلیل واگذاری کار توسط



E.A.C.M.C.O.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

سازمان حسابرسی به موسسه هادی حساب لیست تاییدیه های ارسال نشده به این شرکت اعلام نشده تا پیکیری شود.

ب: صورت مغایرت با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به تاریخ ۹۴/۹/۳۰ تهیه و اقلام باز شامل (مبلغ ۱۱/۸ میلیارد ریال موضوع مابه التفاوت افزایش نرخ مصوبه ۱۱/۱۱۸۶۱ مورخ ۹۱/۱۱/۱۴ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران بابت زغال فروش رفته ۶ ماهه دوم سال ۹۱) همچنین ۴ میلیارد ریال اسناد فاقد مدارک که مورد قبول این شرکت نمی باشد و ۸ میلیارد ریال بعلت عدم ارسال مدارک چوبهای خریداری شده از شرکت ics شناسایی گردیده لیکن توسط آن شرکت اعمال نگردیده است.

ج- صورت مغایرت با سازمان توسعه به تاریخ ۹۴/۶/۳۱ تهیه و اقلام باز آن شامل ۱۸ میلیارد ریال عیدی بازنشستگان سال ۹۱ که پرداخت آن مربوط به صندوق بازنشستگی فولادایران است مورد پذیرش شرکت نمی باشد و مبلغ ۷۸ میلیارد ریال) تامین زیان زغال خریداری شده از زمستان یورت شرقی برابر مصوبه ۶۰/۲۵۷۳۹۸ مورخ ۹۳/۱۰/۱۰ کارگروه پشتیبانی زغال) که پذیرش آن توسط سازمان توسعه و نوسازی منوط به اخذ مصوبه هیات مدیره گردیده است توسط آن سازمان در حسابها اعمال نمی گردد

اظهار نظر مشروط

گزارش حسابرس مستقل

۱۰- به نظراین سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ الی ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

توضیحات هیئت مدیره

تشکر می گردد

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳
تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۴۰۴۱-۹۱ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۸۱۲۷

Website: www.eacmco.ir Email: alborz@eacmco.ir



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

تاریخ

شماره

پیوست

تأکید بر مطلب خاص**گزارش حسابرس مستقل**

۱۱- با توجه به ترازنامه و صورت سود و زیان شرکت، فعالیتهای عملیاتی در سال مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱/۲۳۷ میلیارد ریال و حدود ۳/۷ برابر سرمایه ثبت شده بوده است. مضافاً بدهیهای جاری شرکت به میزان ۱/۰۳۰ میلیارد ریال بر داراییهای جاری فزونی داشته و روند نزولی استخراج از معادن در سالهای اخیر موجب تداوم زیاندهی و ناتوانی شرکت در تأدیه تعهدات سررسید شده گردیده است. موارد مذکور جملگی نشانه تردید با اهمیت در رابطه با تداوم فعالیت شرکت است و اتخاذ تصمیمات مناسب جهت برون رفت از شرایط موجود ضروری می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

توضیحات هیئت مدیره

الف: اختیار تجدید ارزیابی داراییهای شرکت توسط مجمع عمومی به هیأت مدیره جهت برون رفت از ماده ۱۴۱ تفویض گردیده و متعاقباً توسط شرکت درخواست از کارشناسان رسمی دادگستری جهت برآور در حال انجام کار می باشند

ب: تداوم فعالیت شرکت مستلزم سرمایه گذاری در معادن برای تولید، تغییر روش استخراج از معدنهای که دارای زغال مرغوب اند و خرید زغالسنگ از بخش خصوصی و استفاده مطلوب تر از سایر داراییها راه کار برون رفت از وضعیت فعلی می باشد

گزارش حسابرس مستقل

۱۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲، براساس تصمیم مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۱۱، پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۰ آذر هر سال تغییر یافته است. از این رو ارقام مقایسه ای منعکس در صورتهای سود و زیان و جریان نقد و یادداشتهای توضیحی مربوطه، قابلیت مقایسه ندارد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

۱۳- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۹، داراییهای آسیب پذیر شرکت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

توضیحات هیئت مدیره

با توجه به حمل به موقع کالای ساخته شده در سال مذکور حجم موجودیها زغال کاهش یافته است. شایان ذکر است تحت پوشش قرارداد با لاتر موجودی مواد و کالا مستلزم شناسایی هزینه و تأمین نقدینگی بیشتر نیز می باشد، سایر داراییهای ثابت آسیب پذیر شامل کارخانه زغالشویی و ساختمانها به ارزش ۴۰ میلیارد ریال بنابر مصوبه شماره ۴ مورخ ۹۴/۳/۶ هیات مدیره با توجه به صلاح بودن در سال ۹۴ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل

۱۴- بشرح یادداشتهای توضیحی ۱-۳-۱ و ۱۱-۳-۲ و ۱۱-۳-۱، طبق مصوبه کمیته پشتیبانی زغال سنگ وزرات صنعت، معدن و تجارت، بابت خرید زغال از شرکتهای تولید کننده زغال با کیفیت پایین تر، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهمدار سابق) مکلف به تأمین مابه التفاوت بهای خرید و فروش (زیان حاصله) به شرکت گردیده است. همچنین به موجب نامه سازمان مزبور مابه التفاوت نرخ زغال سنگ فروش رفته نیز توسط ان شرکت تقبل گردیده است. تا پایان دوره مورد گزارش براساس محاسبات شرکت، مابه التفاوت های مزبور به ترتیب به مبالغ ۷۹ میلیارد ریال و ۱۱/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده لیکن سازمان مذکور ثبت و پرداخت مبالغ مزبور را منوط به تایید مجمع یا مصوبه هیات عامل سازمان یاد شده نموده که تاکنون تحقق نیافته است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

توضیحات هیئت مدیره

مبلغ ۷۹ میلیارد ریال زیان زغال خریداری شده اخذ مصوبه هیات عامل سازمان توسعه و نوسازی از وظایف درون سازمانی آنها می باشد و همچنین در خصوص ۱۱/۸ میلیارد ریال نرخ مابه التفاوت زغال مصوب سازمان توسعه وجود دارد لیکن شرکت تهیه و تولید از پذیرش آن امتناع می ورزد

تاریخ

شماره

پیوست



E.A.C.M.C.O.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

گزارش حسابرسی مستقل

۱۵- باعنایت به زیان انباشته شرکت که بیش از ۳/۷ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

توضیحات هیئت مدیره

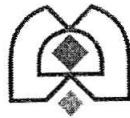
- در خصوص برون رفت از مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت، مجمع عمومی فوق العاده ۹۳/۱۲/۲۴ اختیارات افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها را به هیئت مدیره واگذار نموده است که در حال اجرا می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل

۱۶- بموجب مفاد قرارداد واگذاری سهام شرکت با سازمان خصوصی سازی در تیر ۱۳۹۳، معادل ۵ درصد سهام به کارکنان واگذار و مقرر گردیده بهای آن به مبلغ ۳۱/۴ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۷-۱۱) از محل سود عملکرد سالیانه و یا کسر از حقوق ماهیانه کارکنان در سررسیدهای مقرر به سازمان و مزبور پرداخت گردد. طبق شواهد موجود تا پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال از اقساط سر رسید شده که صرفاً ۴ میلیارد ریال آن وصول گردیده و لی به سازمان مذکور پرداخت نگردیده است، چگونگی وصول اقساط سر رسید شده و اخذ تعهد پرداخت اقساط سهام از بازنشستگان و کارکنانی که از شرکت منفک می شوند (موضوع بنده - ۵ نامه شماره ۳۲/۲۹۳۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ سازمان فوق الذکر) برای این سازمان مشخص نشده است. در این خصوص همچنین برخی مفاد قرارداد مزبور که عدم رعایت آن موجب اخذ جریمه، لغو یا ابطال قرارداد می گردد بشرح زیر رعایت نشده است:

۱۶-۱ - ماده ۸-۸ مبنی بر ارسال نسخه ای از صورتجلسات هیئت مدیره به سازمان خصوصی سازی ظرف ۱۰ روز از تاریخ تصویب.

۱۶-۲ - مواد ۸-۹ و ۸-۱۰ مبنی بر حفظ سطح اشتغال کارکنان (با در نظر گرفتن افراد جایگزین شده در ازای افراد بازنشسته و بازخرید شده) در حدود ۱۰،۸۹۹ نفر (میانگین تعداد کارکنان شرکت در پایان سال ۹۱).



EACMCO

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

توضیحات هیئت مدیره

واریز نشدن اقساط کسر شده به حساب سازمان خصوصی سازی ناشی از عدم نقدینگی می باشد. همچنین با توجه به اینکه در زمان جمع آوری امضاء جهت خرید سهام ترجیحی، زمین و داراییهای اداره مرکزی جزء سرمایه شرکت بوده و در زمان واگذاری از سرمایه شرکت منفک گردیده است. لذا پرسنل نسبت به واگذاری بدین طریق معترض، شکوایه و مکاتباتی هم با مراجع نظارتی داشته و دارند. بدین لحاظ در زمان بازنشستگی از پذیرش فرم تعهد خوداری می نمایند و تعداد قابل توجهی هم انصراف کتبی خود را اعلام داشته اند در هر صورت سهامی که توسط پرسنل تملک نگردد در قرارداد واگذاری برای آن راه کارهای قانونی تدوین شده است.

۱۶-۱ پیشنهاد میگردد صورت جلسات هیات مدیره که توسط دبیر تهیه میگردد ا در جهت رعایت بند قرارداد یک نسخ از آن توسط دبیر مستقیماً به سازمان خصوصی سازی ارسال شود

۱۶-۲ از زمان واگذاری شرکت تاکنون هیچ پرسنلی اخراج نگردیده و کمبود پرسنل از طریق بکارگیری پیمانکاران استخراج و پیشروی و حراست و انتظامات صورت پذیرفته است، شایان ذکر است با توجه به امضاء قرارداد توسط شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامدار اصلی) تعیین تکلیف قطعی توسط مجمع عمومی قابل اعمال است.

گزارش حسابرس مستقل

۱۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳ و ۱۱-۲ و ۱۱-۳ حسابهای پرداختنی کوتاه و بلند مدت شامل مبلغ ۶۹۹ میلیارد ریال مانده بدهیهای معوق تسویه نشده به سهامدار سابق و شرکتهای گروه آن می باشد که در خصوص چگونگی تسویه و تعیین تکلیف آن توافقنامه ای منعقد نشده است

توضیحات هیئت مدیره

به سازمان توسعه نوسازی و شرکت تهیه و تولید در خصوص تسویه بدهی وکالت نامه محضری و سفته سپرده گردیده است، همچنین با شرکت تهیه و تولید در خصوص تسویه بدهی صورت جلسه تهیه که مقرر می دارد از محل خرید کنسانتره از شرکت ماهانه ۲۰٪ قیمت فاکتور جهت طلب برداشت گردد.



E A C M C O

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

۱۸- پیگیری های هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۷ شهریور ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۷، ۵، ۱۱، ۱۳، ۱۴، ۱۶، ۲۱ این گزارش و موارد زیر، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است:

۱-۱۸- ارائه مستندات لازم شامل توافقنامه یا قرارداد با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (در خصوص مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال دریافتی شرکت از آن سازمان) موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۱ و حل و فصل مبلغ ۱۸ میلیارد ریال عیدی بازنشستگان سال ۹۱ پرداختی توسط سازمان مذکور.

۲-۱۸- ارائه نظریه هیئت کارشناسان رسمی دادگستری در مورد بهای زمین صندوق بازنشستگی و دانشکده علوم پزشکی و گزارش توجیهی و نحوه قیمت گذاری یک باب سوله به دستگاه نظارتی.

۳-۱۸- بررسی و اتخاذ تصمیم در مورد چگونگی فعالیت کارخانه ماسه شویی و شروع بکارگیری مجدد کارخانه.

۴-۱۸- پیگیری و تعیین تکلیف ۲۳ هزار تن کسری کنسانتره زغال سنگ مربوط به زمان واگذاری شرکت، که در بهای تمام شده کالای فروش رفته سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ انعکاس یافته است، از هیئت داوران سازمان خصوصی سازی.

۵-۱۸- تعیین تکلیف مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال کالاهای روسی امانی نزد شرکت ملی فولاد ایران (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۶ و نامه شماره ص/۹۲۰۳۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶ شرکت ملی فولاد ایران)

۶-۱۸ ارائه گزارش مربوط به طرحهای نیمه تمام سرفصل سایر داراییها شامل موضوع بند ۸ این گزارش و مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال مانده حساب سایر داراییها بشرح یادداشت توضیحی ۱۰، ظرف یک ماه از تصویب مجمع عمومی به حسابرس.

توضیحات هیئت مدیره

۱-۱۸- مطالبات سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال بابت تأمین نقدینگی تکمیل طرحهای رزمجا غربی، میاناب، زغالشویی و پرداخت به سازمان تأمین اجتماعی موضوع بدهیهای شرکت و جلوگیری از اخذ جرائم بوده چگونگی تسویه مستلزم مذاکره تقسیط و سپردن تضمین پرداخت است در خصوص عیدی بازنشستگان سال ۹۱ طی مکاتبات انجامی به شماره-

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳
تلفن: ۴۰۴۱-۳۲۳۳۳۳-۰۲۳ دورنگار: ۴۶ ۶۰۳۳۳۳-۳۲۲ ۰۲۳ روابط عمومی: ۸۱۲۷-۳۲۳۳۳۳-۰۲۳

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



یہیوست

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

۹۱۴۶۲۳م _____ تاریخ ۸/۱۲/۹۳-۰۲/۸۷۰۹۲-۰۱/۲۱-۰۱۶۲۷۰۹۲-۰۲/۲۲-۰۳۴۶۱۷-۰۹۲
۴/۳۲۷۷۰۹۲-۹۳/۵/۱ بعلت مغایرت با تصویب نامه هیأت وزیران به شماره
۲۳۲۳۷۲ت/۴۷۶۶۸ مورخ ۲۵/۱/۹۱ و ماده ۱۴۸ قانون مالیاتها و غیر قابل قبول بودن
هزینه با قوانین و مقررات مورد قبول شرکت نمی باشد و سازمان مذکور حاضر به
برگشت مبلغ فوق از حسابها نشده است

۲-۱۸-مدارک زمان واگذاری جهت تعیین تکلیف به مدیر امور راهبری و مجامع ذوب آهن به شماره ص/۹۴۰۵۷۲۱ مورخ ۹۴/۸/۲۴ تحویل گردیده

۳-۱۸- در حال تهیه طرح توجیه چگونگی استفاد از این دارایی می باشیم

۴-۱۸- بنا بر تعیین تکلیف مجمع، مدارک به امور حقوق شرکت ذوب آهن اصفهان جهت طرح دعوی ارسال گردیده است

۵-۱۸- با توجه به طلب شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، درخواست پرداخت متوسط بهای فروش کالای فروخته شده توسط شرکت ارائه لیکن شرکت مذکور بدلیل واگذاری به بخش خصوصی تاکنون ترتیب اثری نسبت به درخواست شرکت نداده و حاضر است به قیمت ارزش دفتری ۲۶۷ میلیون ریال را پرداخت یا از مطالبات آنان کسر گردد.

۶-۱۸- توضیح به شرح یادداشت بند ۸ داراییهای نامشهود می باشد

گزارش حسابرس مستقل

۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 نشده است. لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

توضیحات هیئت مدیره

قرارداد فروش به شماره ۸۹۱۰۰۰۹۸ مورخ ۸۹/۰۹/۰۱ بمدت ۵ سال منعقد گردیده است که زمان امضاء قرارداد هیچ کدام از اعضاء محترم هیئت مدیره فعلی جزء هیئت مدیره قبلی نبوده اند و فقط ابلاغیه افزایش نرخ قرارداد توسط آقای مهندس مجیدبختیاری شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۷۷-۳۶۱۵۵ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳ تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۶۰۴۶ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۳۳۸۱۲۷



E.A.C.M.C.O.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

(سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره به نمایندگی شرکت ذوب آهن اصفهان و آقای مهندس حسین ربیع نژاد مدیر عامل شرکت امضاء گردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل

۲۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در موارد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ایجاد بستر و زیر ساختهای لازم، از جمله مواد ۱۰، ۱۱، ۱۶ دستور العمل و ۴۳، ۱۹، ۱۸ آئین نامه اجرایی در خصوص تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به دبیرخانه ذیربط و اجرای وظایف تعیین شده در خصوص طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فعالیتهای مبارزه با پولشویی، آموزش کارکنان، تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکا جهت کشف عملیات مشکوک و گزارشدهی آن توسط کارکنان، تهیه و ارسال آمارهای مربوط به اقدامات انجام شده در مبارزه با پولشویی و نتایج آن، تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و ارسال آن به دبیرخانه شورای عالی پولشویی، آیین نامه و دستورالعمل مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

توضیحات هیئت مدیره

الف: در خصوص ابلاغ رویه های قابل اتکا و کشف عملیات مشکوک و گزارش دهی در سال ۹۴ درج مشخصات خواسته شده این قانون شامل کد ملی، شناسه ملی، کد اقتصادی و کد پستی طراحی و در سیستم های نرم افزاری شرکت نصب گردیده است.

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۷۷-۳۶۱۵۵ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳

تلفن: ۹-۴۱-۴۰ ۳۳۲-۰۲۳ دورنگار: ۴۶ ۶۰ ۳۳۲-۰۲۳ روابط عمومی: ۸۱۲۷ ۳۲۳۳-۰۲۳

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



E A C M C O

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

ب: دستورالعمل داخلی موضوع اطلاعیه شماره ۶ تدوین و طی نامه شماره ص/۹۴۰۲۸۵۹ مورخ ۹۴/۰۵/۰۳ به مرکز اطلاعات عالی شورای مبارزه با پولشویی ارسال شده است.

ج: دستورالعمل مبارزه با پولشویی از طریق سیستم دبیرخانه به کلیه مدیران ابلاغ و توسط روابط عمومی در تابلوی اعلانات مناطق مختلف نصب گردیده است. لیکن تاکنون گزارشی از طرف کارکنان در خصوص موارد پولشویی دریافت نشده است که آمار آن به دبیر خانه شورای عالی ارسال گردد.

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳

تلفن: ۹-۴۱-۴۰۳۳۳۰۲۳-۳۲۳۳۳۰۴۶ دورنگار: ۴۶-۳۲۳۳۳۰۲۳-۳۲۳۳۳۰۲۳ روابط عمومی: ۸۱۲۷-۳۲۳۳۳۰۲۳

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



E A C M C O

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی
(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تهیه و تنظیم امور مالی شرکت

شاهرود - بلوار شهید بهشتی - شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی - صندوق پستی: ۳۶۱۵۵-۳۷۷ کد پستی: ۳۶۱۴۷-۷۳۸۹۳
تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۹۴۰۴۱-۹ دورنگار: ۰۲۳-۳۲۳۹۴۰۹۵ روابط عمومی: ۰۲۳-۳۲۳۹۴۰۵۳

Website: www.eacmco.ir

Email: alborz@eacmco.ir



شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی

ص/ ۱۴۵۰۰۹۵۰۰

۱۳۹۵/۱/۱۷

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

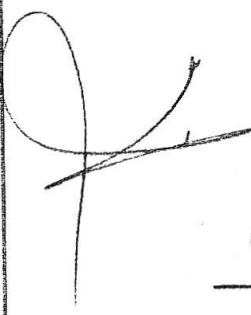
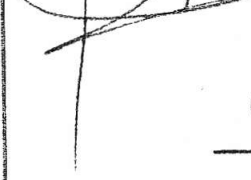
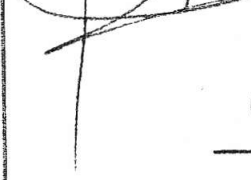
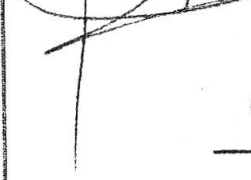
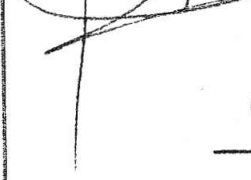
جمع عمومی عادی صاحبان سهام

احترام -

پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی مربوط به ~~دوره~~ مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	ترازنامه
۳	تورت سود و زیان
۳	دش حساب سود (زیان) انباشته
۴	تورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره غیرموظف	شرکت تاراگین ذوب آهن
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان به نمایندگی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	موسسه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان به نمایندگی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	شرکت پویش معادن ذوب آهن به نمایندگی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	باشگاه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان به نمایندگی

شیرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

دولت

در قاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

[illegible]

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰.۷۸۲	۲۴۴.۳۱۰	(۱۴)	آمدهای عملیاتی
(۷۳۷.۲۸۷)	(۴۵۸.۰۸۴)	(۱۵)	رای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۹۶.۵۰۴)	(۲۱۳.۷۷۴)		ان ناخالص
(۶۲.۷۸۵)		(۱۶) (۵۴.۱۰۴)	رینه‌های اداری، عمومی و فروش
۱۴.۵۴۲		(۱۷) (۱.۱۷۲)	سایر اقلام عملیاتی
(۴۸.۲۴۳)	(۵۵.۲۷۶)		
(۳۴۴.۷۴۸)	(۲۶۹.۰۵۰)		زیان عملیاتی
۱۳.۹۸۵	۸.۴۱۷	(۱۸)	مابعد درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۳۰.۷۶۲)	(۲۶۰.۶۳۴)		زیان خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

(۳۳۰.۷۶۲)	(۲۶۰.۶۳۴)		زیان خالص
(۶۲۹.۲۶۴)		(۹۶۰.۰۲۷)	زیان انباشته در ابتدای دوره / سال
(۱۶.۹۸۰)		(۱۶.۹۸۰) (۱۹)	تعدیلات سنواتی
(۶۴۶.۲۴۵)	(۹۷۷.۰۰۷)		زیان انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
(۹۷۷.۰۰۷)	(۱.۲۳۷.۶۴۱)		زیان انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی خاص معادن رعاسنگ البرز شرقی

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۴۳۵)	(۶,۵۶۵)	(۲۰)	جریان خالص ورود، (خروج)، وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			مالیات بر درآمد:
(۱۶۷)			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۰,۹۶۱)	(۷,۱۷۴)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت
۲۱			وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۰,۹۴۰)	(۷,۱۷۴)		جریان خالص (خروج)، وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۷,۵۴۲)	(۶۰۹)		جریان خالص (خروج)، وجه نقد قابل فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
(۱۷,۵۴۲)	(۶۰۹)		خالص (کاهش)، در وجه نقد
۲۳,۶۲۶	۶۰,۸۴		مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال
۶۰,۸۴	۵,۴۷۵		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
۲۴۰			مبادلات غیر نقدی (مخارج طرح تحت در قبال حسابهای پرداختی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی در سال ۱۳۷۳ تحت شماره ۶۴۴ مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۰۳ در اداره ثبت شرکتهای شاهرود به ثبت رسیده است. محدوده جغرافیایی معادن در حال بهره برداری یا در دست مطالعه در مناطق طزره، اولنگ (رضی) و تخت می باشد. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ذوب آهن اصفهان است و مرکز اصلی شرکت در شهرستان شاهرود، استان سمنان واقع است.

در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۳ و بر اساس قرارداد شماره ۴۳/۶۱۶۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۸، میان سازمان خصوصی سازی و خریدار (شرکت ذوب آهن اصفهان) معادل ۹۵ درصد سهام (شامل ۳۱۹,۹۱۹,۲۰۵ سهم) شرکت بمبلغ کل ۵۸۵,۴۵۲ میلیون ریال (نقد و اقساط) از طریق فرابورس به شرکت ذوب آهن اصفهان واگذار گردیده است.

۱-۲- تغییر سال مالی

بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۱۱، پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفندماه به ۲۰ آذرماه هرسال تغییر یافت. بنابراین باتوجه به اینکه دوره مالی گزارشگری جاری شرکت ۹ ماهه است، ارقام مقایسه ای صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد و یادداشت‌های توضیحی مربوط قابلیت مقایسه با عملکرد دوره جاری را ندارند.

۱-۳- فعالیت اصلی

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

۱-۳-۱- انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی، آبهای زیرزمینی، نقشه برداری سطحی و عمقی، حفاری ژئوتکنیکی و ژئوفیزیکی و مغزه گیری، آشناسی، تعیین ذخیره و کلیه امور مربوطه.

۱-۳-۲- طراحی و تجهیز و بهره برداری از معادن و سایر فعالیتهای مرتبط از قبیل ساختمانی، راهسازی، تاسیساتی، احداث و راه اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی.

۱-۳-۳- کلیه فعالیتهای بازرگانی شامل خرید و فروش، صادرات و واردات، قطعات و تجهیزات، 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.

۱-۳-۴- انجام فعالیتهای پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور مرتبط با معادن و صنایع معدنی.

۱-۳-۵- سرمایه گذاری و مشارکت در طرحها و واحدهای تولیدی و خدماتی مرتبط با فعالیتهای شرکت.

۱-۳-۶- انجام فعالیتهای فرهنگی و آموزشی، تحقیقاتی و پژوهشی و کمک به موسسات آموزشی عام المنفعه در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور.

۱-۳-۷- انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر امور عملیاتی که به طور مستقیم 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.

۱-۳-۸- تأسیس شرکتهای زیر مجموعه.

۱-۴- فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش

فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش شامل استخراج زغالسنگ از معادن مناطق طزره، اولنگ، تخت و خرید زغالسنگ از پیمانکاران، فرآوری و تنلیظ 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.

۱-۵- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بعهده دارند طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تولیدی	اداری	تولیدی	اداری	
۴۲	۳۰	۳۰	۳۰	کارمندی
۱۷۰	۱۹	۱۴۳	۱۹	کارگر روز مزد دائم
۱,۰۲۷	۴۵	۱,۰۱۷	۴۵	کارگر قرارداد معین
۱,۲۳۹	۹۴	۱,۱۹۰	۹۴	
۰	۲۰	۴۹	۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱,۲۳۹	۱۱۴	۱,۲۳۹	۹۴	

۱-۶- در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت ذوب آهن اصفهان بوده و تحت حمایت و سرمایه گذاریهای شرکت مذکور اداره می گردد.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

وجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به نالض ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای یرتعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت (زغال سنگ خام)

کالای ساخته شده (زغال سنگ کنسانتره)

سایر موجودیها

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۱- استهلاک دارایی‌های نامشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ساله	مستقیم

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌ها و در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪ و ۸٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار، آرم، ریل و واگنت	۲، ۴، ۵ و ۱۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
معادن	نسبت میزان استخراج به ذخیره پروانه	ذخیره معدن
محوطه سازی	۷٪	نزولی
جاده‌ها	۷ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
چاه‌ها	۱۲ ساله	خط مستقیم

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 استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر

برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، 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) براساس مفاد جدول ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای

مستقیم براساس دو برابر مدت یا نصف نرخهای مقرر طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت و ذخیره مرخصی برای

کارمندان رسمی ۱۵ روز و کارگران ۹ روز براساس یک ماه آخرین دستمزد روزانه آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می‌شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول در زمان تحویل

محصول به مشتری و احراز شرایط لازم طبق استاندارد شماره ۳ حسابداری، شناسایی می‌شود.

۲-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است، در دوره وقوع بعنوان هزینه

شناسایی می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۸۴	۵,۴۷۵
۶,۰۸۴	۵,۴۷۵

موجودی نزد بانکها

۴-۱ - موجودی نزد بانکها به مبلغ ۵,۴۷۵ میلیون ریال شامل ۴,۸۵۶ میلیون ریال بانک پارسیان و ۴۴۹ میلیون ریال بانک ملی و سایر بانکها ۱۷۰ میلیون ریال (بانک رفاه، پاسارگاد و صنعت و معدن) می باشد. همچنین بانک ملی فروغی جاری ۱۰۰۳۵ (جهت وام ضروری کارکنان) بدلیل سرقت اوراق بهادار توسط قوه قضائیه مسدود گردیده است.

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۳۳	۰	۰	۰	تجاری:
۲,۰۸۳	۳,۳۱۵	۰	۳,۳۱۵	حسابهای دریافتنی:
۵۱,۲۱۶	۳,۳۱۵	۰	۳,۳۱۵	اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان
				سایر حسابهای دریافتنی
				(۵-۱-۱)
				غیر تجاری:
۱۴,۸۱۹	۹,۹۵۷	۰	۹,۹۵۷	ادارات و سازمانهای دولتی
۸۱۰	۱,۸۰۱	۰	۱,۸۰۱	دانشگاه علمی و کاربردی
۹,۵۴۴	۱۳,۷۳۱	۰	۱۳,۷۳۱	۵۰ درصد سهام ترجیحی
۳,۱۴۳	۲,۰۹۷	۰	۲,۰۹۷	کارکنان و تم و مساعده
۲۸,۳۱۶	۲۷,۵۸۵	۰	۲۷,۵۸۵	
۷۹,۵۳۳	۳۰,۹۰۰	۰	۳۰,۹۰۰	

۵-۱-۱- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۵	۱,۱۶۵	۰	۱,۱۶۵	شرکت زغالسنگ کرمان
۷۰۰	۷۰۰	۰	۷۰۰	علی رضایی -
۱۲۲	۱۲۲	۰	۱۲۲	شرکت چهارده کلاته
۱۱۲	۱۱۲	۰	۱۱۲	شرکت نگین ناشکوه
۲۱۵	۲۱۵	۰	۲۱۵	شرکت نگین فتح گنبد
۱۷۵	۶۰۰	۰	۶۰۰	شرکت بهینه کار توران
۱۹۷	۱۵	۰	۱۵	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱۸۳	۱۸۳	۰	۱۸۳	شرکت معدنی شاهکوه
۲۱۳	۲۰۲	۰	۲۰۲	سایر
۳,۰۸۳	۳,۳۱۵	۰	۳,۳۱۵	

۵-۱-۱-۱- طلب از شرکت زغالسنگ کرمان عمدتاً مربوط به فروش زغالسنگ خشک و لوازم و تجهیزات در سنوات قبل می باشد لیکن بعد از دوره مالی با توجه به نامه شماره ۱۴۲۸۹۳ مورخ ۹۴/۱۱/۱۹ با حسابهای فی مابین با شرکت ذوب آهن اصفهان تهران شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۲- طلب از ادارات و سازمانهای دولتی بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰	۱۱۵	۰	۱۱۵	دانشکده علوم پزشکی شاهرود
۹۰۷۸	۴,۴۹۱	۰	۴,۴۹۱	(۵-۱-۲-۱) سازمان تأمین اجتماعی
۴۱۸	۴۱۸	۰	۴۱۸	اداره منابع طبیعی گلستان
۵,۲۵۴	۴,۹۳۳	۰	۴,۹۳۳	(۵-۱-۲-۲) سایر (به تعداد ۱۴۲ مورد)
۱۴,۸۱۹	۹,۹۵۷	۰	۹,۹۵۷	

۵-۱-۲-۱- طلب از سازمان تأمین اجتماعی (شعبه شاهرود) مربوط به کمتر محاسبه نمودن حق بیمه پرداختنی (موضوع لغو یک طرفه قرارداد پورسانتاز ۹۷۸۹ به تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۳۴۷/۰۱، ۷/۸ درصد هزینه درمان کارگران دائم از مورخ ۸۸/۰۵/۰۱ بوده که در این خصوص درخواست شرکت به موجب دادنامه های شماره ۰۱۹۶ - ۹۳/۰۳/۲۴ شعبه ۴ دادگاه عمومی (حقوقی) شاهرود و شماره ۰۷۶۳ - ۹۳/۰۹/۲۶ شعبه ۶ دادگاه تجدید نظر استان در دست رسیدگی می باشد. کاهش سرفصل فوق بابت تهاثر با بدهی به سازمان تأمین اجتماعی شاهرود به مبلغ ۴۵۸۷ میلیون ریال بوده است .

۵-۱-۲-۲- مبلغ مذکور شامل اشخاص حقوقی، حقیقی و نهادهای مختلف، عمدتاً شرکتهای ایرانسل، راه آهن شمالشرق، عمران مکاتیک کارآزمای شاهرود، ماهدان نقش کویر، آجرماشینی تال، ارزباز محیط، پی جو، چپاد دانشگاهی، دانشگاه تربیت بدنی مدرس، محمود لملی (الستخر)، حسن یحیی (شستشوی ذغال و اجاره)، حسین شمس آبادی و حیدر فجر آبادی می باشد.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۴	۲,۲۴۴	۰	۲,۲۴۴	تجاری :
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	حسابهای دریافتنی :
۵۳	۰	۰	۰	شرکت زغالسنگ طیس
۳,۲۹۷	۳,۲۴۵	۰	۳,۲۴۵	شرکت زغالسنگ کرمان
				شرکت زغالسنگ البرز غربی
۵۵۲	۶۲۲	۰	۶۲۲	غیر تجاری :
۴۵۷	۳۰۴	۰	۳۰۴	کارکنان و ام و مساعده
۱۹,۸۹۳	۱۳,۶۱۱	۰	۱۳,۶۱۱	حصه بلند مدت بدهی دانشکده علوم پزشکی شاهرود
۹۴۵	۹۴۵	۰	۹۴۵	(۵-۲-۱) ۵۰ درصد سهام ترجیحی
۳۲۸	۷۴۸	۰	۷۴۸	(۵-۲-۲) سپرده نزد بانکها
۲۲,۱۷۴	۱۶,۲۳۰	۰	۱۶,۲۳۰	صندوق قرض الحسنه (پروژه) وام کارکنان
۲۵,۴۷۲	۱۹,۴۷۴	۰	۱۹,۴۷۴	

۵-۲-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ۵ درصد سهام ترجیحی شرکت به کارکنان، توسط سازمان خصوصی سازی می باشد.

۵-۲-۲- مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال سپرده نزد بانکها شامل ۹۰۰ میلیون ریال بابت ده درصد تضمین ضمانتنامه بانکی سازمان صنایع و معادن استان سمنان و مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت ده درصد تضمین ضمانت نامه بانکی منابع طبیعی و سازمان صنایع و معادن استان گلستان می باشد.

شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			توضیحات
حاصل	حاصل	دوره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۲۹	۵,۱۰۱	۳,۱۰۹	۸,۲۱۰	(۶-۲) کنسترتو زغالسنگ (۱۴۶۵ تن)
۱۴,۷۳۳	۱۶,۲۳۵	۱۶,۸۸۲	۳۳,۱۱۷	(۶-۲) زغالسنگ خنک معادن و کارخانه زغالسوی (۱۵۶۶۵ تن)
۹,۸۵۰	۱۰,۷۴۷	-	۱۰,۷۴۷	انبار قطعات ابزار، لوازم یدکی و تجهیزات
۱,۹۶۸	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶	انبار فرآورده های نفتی و مواد شیمیایی
۱,۶۵۰	۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶	انبار لوازم ایمنی، دارویی، اداری و متفرقه
۱,۲۵۰	۵۰۲	-	۵۰۲	انبار مواد نارنجی
۶,۷۴۰	۱,۹۶۹	-	۱,۹۶۹	انبار چوب
۲۶۷	۲۶۷	-	۲۶۷	(۶-۳) کالای انسانی مانند دیگران
۱۰۹	۸۵	-	۸۵	انبار مصالح ساختمانی
۷۷	۷۷	-	۷۷	سایر موجودی ها (داراییهای ثبت نزد انبار و ضایعات)
(۳۹۷)	(۳۹۵)	-	(۳۹۵)	کسر میشود: دارایی ثبت نزد انبار
۴۰,۸۷۶	۳۸,۱۵۱	۱۹,۹۹۱	۵۸,۱۴۲	

۶-۱- موجودیهای انبار شرکت (شامل انبار قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و نفتی، مواد انباری، زغالسنگ خام و کنسترتو، لوازم ایمنی و دارویی) تا مبلغ ۵۸,۵۳۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی نزد شرکت بیمه دی می باشد.

۶-۲- مبلغ ۱۹,۹۹۱ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودیها (مطلقاً اهم رویه های حسابداری) شامل مبلغ ۱۶,۸۸۲ میلیون ریال کاهش ارزش موجودی زغالسنگ خام و مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال کاهش ارزش موجودی زغالسنگ کنسترتو، پایان دوره شرکت می باشد.

۶-۳- طی سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ و به استناد موافقتنامه ۱۳۷۹/۱۰/۱، تعدادی از اقلام موجودی انبار کالاهای روسی شرکت جمعاً به بهای تمام شده ۱۳۰۹ 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 انسانی ما نزد دیگران در سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است، لیکن شرکت ملی فولاد ایران طی نامه شماره ۱۰۵۲ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹ (مدیرعامل) اعلام مفقودی کالای مزبور نموده و متعاقباً براساس نامه شماره ص/۹۲۰۹۳۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶ براساس گزارش کارشناس فروش شرکت از طرف سازمان خصوصی سازی ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۹	۱,۵۹۴	(۷-۱) خرید کالا و خدمات
۲,۴۰۷	۱,۴۷۳	(۷-۲) پیش پرداخت مالیات
۱,۰۸۹	۸۵۷	بیمه دارایی ها و عمر و حوادث کارکنان
۵,۰۴۴	۳,۹۲۴	
(۲۸۶)	(۲۸۶)	(۲۱) کسر میشود: ذخیره مالیات (یادداشت ۲۱)
۴,۷۵۸	۳,۶۳۸	

۷-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل ۸۱۷ میلیون ریال دستگاه آرک خم کنی (از شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران)، ۱,۱۷۵ میلیون ریال مواد ناریه (از صنایع شیمیایی پارچین و صنایع هفتم تیر اصفهان)، ۲۱۱ میلیون ریال خرید روغن کاج (از شرکت افزائات صنعت) و سایر خریدها به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال میباشد.

۷-۲- از مبلغ ۱,۴۷۳ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتی، مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال بابت فروش یک باب ساختمان متعلق به شرکت واقع در تهران بوده که به دلیل الزام قانون بودجه سال ۱۳۸۴ مبنی بر فروش مهمانسراها و دفتر نمایندگی دستگاههای اجرایی در تهران و همچنین واریز وجوه حاصل از فروش به حساب درآمد عمومی کشور صورت گرفته که در این رابطه به استناد بند و تبصره قانون بودجه سال ۱۳۸۵ مبنی بر واریز وجوه مزبور بعنوان علی الحساب مالیات عملکرد یا سهم دولت منظور گردیده است. مابقی به مبلغ ۷۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت اجاره دارایی ساختمان و زمین به شرکت های امین گستر شرق و ایرانسل از درآمدها کسر و به دارایی پرداخت شده است.

شرکت سپاس، خاص معادن زغالسنگ البرز شرفی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- دارایی های نامشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مقدار در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره	ذوق و انتقالات	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	ماده در پایان سال	۱۳۹۴/۹/۳۰
حق امتیاز خدمات عمومی (۸-۱)	۱۰۰۶۷	۰	۰	۱۰۰۶۷	۰	۰	۱۰۰۶۷	۱۰۰۶۷
نرم افزار رایانه ای	۸۷۲	۰	۰	۸۷۲	۸۲۹	۱۴	۸۴۳	۲۹
	۱۰۹۳۹	۰	۰	۱۰۹۳۹	۸۲۹	۱۴	۸۴۳	۱۰۹۶
								۱۱۱۱

۸-۱ مبلغ مذکور شامل ۶۲۴ میلیون ریال حق امتیاز برق، ۴۴ میلیون ریال حق امتیاز گاز و ۱۳ میلیون ریال حق امتیاز آب می باشد.

شرکت سهامی خاص، متعلق به هیئت مدیره
 پادشاهی نوین، صنعتی، معدنی و کشاورزی
 در دهه های ۹۰، ۸۰ و ۷۰، آذر ماه ۱۳۹۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی - میلیون ریال		استهلاک انباشته میلیون ریال				مبلغ اقلام سبک وزن ریال	
	مقدار در ابتدای سال	اثر انباش	دارایی های برگردان شده	تبدیلات	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	استهلاک سال	مبلغ در پایان سال
زمین	۴۸۰۸۷	۰	۰	۰	۴۸۰۸۷	۰	۰	۴۸۰۸۷
جاده ها	۲۳۳۸	۰	۰	۰	۲۳۳۸	۰	۰	۲۳۳۸
ساختمانها	۴۹۰۸۸	۰	۰	۰	۴۹۰۸۸	۰	۰	۴۹۰۸۸
تأسیسات	۱۳۱۷	۰	۰	۰	۱۳۱۷	۰	۰	۱۳۱۷
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۴۰۰	۰	۰	۰	۳۱۴۰۰	۰	۰	۳۱۴۰۰
ابزار کار	۴۲۵۳۳	۰	۰	۰	۴۲۵۳۳	۰	۰	۴۲۵۳۳
وسایل نقلیه	۱۹۴۲۵	۰	۰	۰	۱۹۴۲۵	۰	۰	۱۹۴۲۵
سازمان	۲۲۸۷۳۱	۰	۰	۰	۲۲۸۷۳۱	۰	۰	۲۲۸۷۳۱
آلات و متعلقات	۱۰۰۱۱۷	۰	۰	۰	۱۰۰۱۱۷	۰	۰	۱۰۰۱۱۷
محوطه سازی فضای سبز	۳۲۵۲۸	۰	۰	۰	۳۲۵۲۸	۰	۰	۳۲۵۲۸
چاهها	۱۳۲۱۸	۰	۰	۰	۱۳۲۱۸	۰	۰	۱۳۲۱۸
جمع	۴۹۰۱۷۳	۰	۰	۰	۴۹۰۱۷۳	۰	۰	۴۹۰۱۷۳
دارایی های در جریان تکمیل	۲۵۰۲	۰	۰	۰	۲۵۰۲	۰	۰	۲۵۰۲
پیش پرداخت های سرمایه ای	۳۹۷	۰	۰	۰	۳۹۷	۰	۰	۳۹۷
دارایی ثابت مورد نیاز	۴۹۳۰۷۲	۰	۰	۰	۴۹۳۰۷۲	۰	۰	۴۹۳۰۷۲
جمع	۴۹۳۰۷۲	۰	۰	۰	۴۹۳۰۷۲	۰	۰	۴۹۳۰۷۲

۹-۱- دارایی های ثابت شامل ساخته شده، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه و تأسیساتی مجموعاً تا مبلغ ۹۲۸۳۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی، حریق و انفجار قرار گرفته است.

۹-۲- زمین ستاد مرکزی شرکت به مساحت ۴۱۸۸۴۷ مترمربع و همچنین کل ساخته شده، محوطه سازی و تأسیسات مستقر در آن قبل از واگذاری از قیمت پایه سهام شرکت کسر و سپس سهام شرکت واگذار شده است. همچنین بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های مزبور (به ترتیب مبلغ ۱۱۲ و ۱۱۵۹ میلیون ریال) در قیمت گذاری پایه سهام لحاظ گردیده و با توجه به عدم اعلام نظر سازمان خصوصی سازی در مورد تغییرات سرمایه شرکت هنوز واگذار شرکت خارج نگردیده است. شایان ذکر است که دارایی های مذکور از سوی سازمان خصوصی سازی طی قرارداد شماره ۱۳۸۴۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۵ به شهرداری شاهرود واگذار گردیده است.

۹-۳- از مبلغ ۲,۵۸۱ میلیون ریال افزایش معادن، مبلغ ۳,۱۴۸ میلیون ریال مربوط به آرک و ریل مصرفی و ۴۲۳ میلیون ریال بابت مخارج انجام شده (دستمزد و لوازم مصرفی) جهت پیشروی در معادن می باشد.

۹-۴- افزایش مبلغ ۲۷۳ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت ساخت یک باب سوله اداری در معدن تخت می باشد. سوله مزبور در پایان اسفند ماه سال ۹۴ مورد بهره برداری قرار خواهد گرفت.

۹-۵- برخی از ساختمانهای اداری و کارگری شرکت (پای تمام شده ۹/۸ میلیارد 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 می باشند.

۹-۶- وضعیت معادن شرکت به شرح جدول ذیل می باشند:

ذخیره طبق پروانه (تن)	استخراج (تن)		تاریخ صدور پروانه بهره برداری	مدت بهره برداری (سال)
	تا پایان سال ۹۳	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
معدن زغالسنگ تونل رزمجای غربی	۸۶۵,۹۳۲	۳۸,۱۴۳	۱۳۸۲/۰۹/۱۹	۱۹
معدن زغالسنگ تونل برناکی	۴۶۸,۳۷۲	۲۲,۴۹۶	۱۳۸۲/۰۹/۱۹	۲۰
معدن زغالسنگ تونل بزرگ طزره	۵۶۰,۳۰۶	۳۴,۰۱۰	۱۳۸۲/۰۹/۱۹	۲۵
معدن زغالسنگ تونل کلاریز شرقی	۵۷۵,۱۸۳	۲۳,۲۴۶	۱۳۸۲/۰۹/۱۹	۱۵
معدن زغالسنگ رضی	۲۸۶,۷۱۷	۸۹۴	۱۳۸۲/۰۴/۰۱	۲۵
معدن زغالسنگ تخت	۴۶۹,۶۹۴	۳۱,۸۶۱	۱۳۸۹/۰۸/۰۱	۲۵
معدن زغالسنگ جوزچال	۳۰۳,۶۰۰	۰	۱۳۸۲/۰۴/۰۱	۱۵
	۱۶,۶۰۶,۹۳۰	۱۶۰,۶۵۰		

معدن جوزچال بعلت تغییرات رانش زمین در حال حاضر قابل بهره برداری نمی باشد.

۹-۸- دارایی های برگنار شده به شرح زیر است:

شرح	پهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	وجوه حاصل از فروش	زیان
اقدام متنوع دارایی ثابت مشهود	۲,۴۱۷	۲,۲۹۳	۱۲۴	۰	(۱۲۴)

طی دوره مالی برخی از داراییهای ثابت به شرح فوق که براساس نظر کارشناسان شرکت بهره برداری از آنها به دلیل فرسودگی فاقد صرفه اقتصادی بوده از چرخه بهره برداری در عملیات شرکت خارج و برگنار شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۴۹	۲,۲۴۹	(۱۰-۱)	دارایی‌های طرح‌های نیمه تمام سنواتی
۳۵۰	۰		سپرده نزد صندوق قرض الحسنه الجواد
۲,۵۹۹	۲,۲۴۹		

مانده فوق مربوط به هزینه‌های انجام شده در سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۵ می‌باشد و متعاقب بررسی اسناد مالی و تفکیک اقلام سرمایه‌ای از هزینه‌ای به حسابهای مربوط منتقل خواهد شد.

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
	۲۹,۵۷۰	(۱۱-۱-۱) اشخاص وابسته - ذوب آهن اصفهان
۵۷,۳۳۲	۶۹,۴۵۸	(۱۱-۱-۲) بدهی به پیمانکاران و شرکت‌های معدنی (خرید زغالسنگ خام)
۵۷,۳۳۲	۹۹,۰۲۸	
		غیر تجاری :
۵۸۹,۴۷۴	۵۹۳,۶۲۵	(۱۱-۱-۳) سایر حساب‌های پرداختنی
۷۹,۸۹۳	۱۳۲,۷۷۱	(۱۱-۱-۴) بدهی به سازمانها و ادارات دولتی
۵۰,۰۵۶	۴۴,۲۰۹	(۱۱-۱-۵) بدهی به کارکنان
۱۳,۴۰۹	۱۷,۵۲۴	(۱۱-۱-۶) سپرده حسن انجام کار
۲۹,۱۸۰	۲۸,۰۱۴	پیمانکاران متفرقه
۳۱,۴۱۰	۳۱,۴۱۰	(۱۱-۱-۷) سازمان خصوصی سازی
۳۳,۸۵۲	۶۷,۳۶۷	حقوق پرداختنی (۵۰ درصد مهرماه، آبان، آذر و عیدی ۹ ماهه)
۱۱,۷۹۷	۱۴,۹۲۰	ذخیره مرخصی کارکنان
۱۵,۷۰۴	۱۳,۴۸۸	فروشندهگان کالا
۴,۲۹۸	۳۹,۱۷۲	(۱۱-۱-۸) ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۵,۵۵۸	۶,۱۷۸	شرکت تعاونی حمل زغال
۱,۰۵۵	۴,۵۶۱	(۱۱-۱-۹) صندوق بازنشستی فولاد (۳۰ درصد کسور بازنشستی)
۲,۲۳۰	۳,۱۰۵	سپرده تضمین قرارداد
۱,۸۷۲	۱۲,۵۸۴	(۱۱-۱-۱۰) سایر (به تعداد ۵۰ مورد)
۸۶۸,۷۸۸	۱,۰۰۸,۹۲۹	
۹۲۶,۱۲۰	۱,۱۰۷,۹۵۶	

۱۱-۱-۱- بدهی فوق بابت خرید لوازم به مبلغ ۱۰,۵۵۷ میلیون ریال و تأمین نقدینگی به مبلغ ۱۹,۰۱۲ میلیون ریال بوده است.

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۲- بدهی به پیمانکاران و شرکتهای معدنی (خرید زغالسنگ خام) به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰۰۵۲	۱۶۴۴۱	شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق
۱۰۸۸۹	۱۲۸۰۹	شرکت معدنی عطارد
۷۰۱۶۹	۱۰۴۷۹	شرکت نورگستران
۴۰۱۵	۳۴۳۵	شرکت معدنچو
۴۰۲۳۶	۴۰۲۷۱	شرکت پیشروکار شرق
۳۰۷۵۷	۴۵۸۳	شرکت البرزگان
	۷۶۲۰	شرکت بهینه کار توران
۸۰۱۳۴	۹۸۲۱	سایر اشخاص (به تعداد ۳۰ مورد)
۵۷۰۳۳۲	۶۹۰۴۵۸	

ماده حسابه‌های فوق عمدتاً مربوط به خرید زغالسنگ خام از بخش خصوصی می‌باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل، ناشی از عدم تسویه دیون به شرکت‌های معدنی به دلیل کمبود نقدینگی می‌باشد، ضمناً تا تاریخ تأیید این صورتهای مالی مبلغ ۷۰۳۹۲ میلیون ریال از حسابه‌های پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۱۱-۱-۳- سایر حسابه‌های پرداختنی مشتمل بر اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰۰۱۱۹	۲۹۰۰۱۱۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران (سهامدار سابق)
۲۶۱۰۳۹۸	۲۶۵۰۷۲۹	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۳۶۰۷۷۸	۳۶۰۷۷۸	شرکت ملی فولاد ایران
۱۰۱۸۰	۱۰۰۰۰	شرکت زغالسنگ البرز مرکزی
۵۸۹۰۴۷۴	۵۹۳۰۶۳۵	

۱۱-۱-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲۲۰۰۰۰ میلیون ریال منبغ دریافتی در سنوات قبل می‌باشد که تا کنون تسویه نشده، همچنین مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال وام دریافتی از سازمان مزبور در سنوات قبل نیز در این حساب طبقه بندی شده است.

در راستای اجرای بند ۷ کارگروه پشتیبانی به شماره ۶۰/۲۵۷۳۹۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران مکلف به تأمین مله التفات بهای خرید و فروش زغالسنگ (زیان حاصله) به شرکت گردیده است که در همین ارتباط مبلغ ۷۸۰۸۹۵ میلیون ریال مورد ادعا این شرکت است، لیکن سازمان مذکور طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۶ ثبت مزبور را منوط به تأیید مجمع یا مصوب هیئت عمل سازمان یاد شده نموده است.

۱۱-۱-۳-۲- افزایش طلب شرکت مزبور ناشی از مله التفات قیمت زغال تحویلی در سال ۸۸ به اصفهان و زرنند کرمان، بیمه تکمیلی پرسنل و خدمات متفرقه انجام شده می‌باشد.

بر اساس نامه ۱۱/۱۱۸۶۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران، بابت مله التفات نرخ مقدر ۲۲۰۱۲۸ تن زغالسنگ فروش رفته در شش ماه دوم ۱۳۹۱ (به مأخذ ۱۸/۸ نسبت به بهای تحویلی)، مبلغ ۱۱۰۷۹۹ میلیون ریال بر عهده شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران مورد ادعا و مطالبه این شرکت است که ثبت آن منوط به تأییدیه و تأدیة شرکت مذکور است.

۱۱-۱-۳-۳- بدهی به شرکت ملی فولاد ایران شامل مبلغ ۵۰۰۰۰ 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 ۳۱۰۷۷۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنواتی می‌باشد.

۱۱-۱-۳-۴- تا تاریخ تأیید این صورتهای مالی هیچ مبلغی از بدهیهای فوق پرداخت نشده است.

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ انیزر شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۴- بدهی به سازمانها و ادارات دولتی شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
مالیات و عوارض ارزش افزوده	(۱۱-۱-۴-۱)	۵۰,۳۲۰
حساب خزانه (باقیمانده سود فروش ساختمان تهران و عوارض محیط زیست)	(۱۱-۱-۴-۲)	۴۸۸
اداره برق	(۱۱-۱-۴-۳)	۱۷,۲۰۰
حقوق دولتی	(۱۱-۱-۴-۴)	۳۰,۷۴
سازمان تأمین اجتماعی	(۱۱-۱-۴-۵)	۳۹,۹۸۱
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	(۱۱-۱-۴-۶)	۱۵,۳۰۴
سایر سازمان های دولتی	۶,۴۰۴	۸,۱۴۶
	۱۳۲,۷۷۱	۷۹,۸۹۳

۱۱-۱-۴-۱- افزایش بدهی فوق ناشی از عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده در سال ۹۴ است که به دلیل کمبود نقدینگی در تعهد شرکت می باشد.

۱۱-۱-۴-۲- کاهش مبلغ فوق ناشی از پذیرش ۱۰۰۰ میلیون ریال واریزی بابت علی الحساب سود عملکرد طبق قانون بودجه ۱۳۹۲ می باشد که بعلت زیان شرکت، طی نامه شماره ۴۸۵۷۳ مورخ ۹۴/۰۳/۲۳ از طرف خزانه بابت سود عملکرد ۱۳۸۵ منظور گردیده است.

۱۱-۱-۴-۳- افزایش مبلغ مذکور ناشی از عدم تسویه و تأمین منابع مالی در سال ۹۴ می باشد.

۱۱-۱-۴-۴- پیرو صورتجلسه مورخ ۹۲/۱۲/۲۹ با سازمان صنعت و معدن استان سمنان، حقوق دولتی معدن کلاریز شرقی بصورت اقساط ۱۱ ماهه مورد توافق قرار گرفته که از این بابت ۶ قسط از اقساط مربوطه بمبلغ ۸۶۷ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۳ پرداخت و الباقی و حقوق دولتی ۹۴ بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۱۱-۱-۴-۵- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سازمان تأمین اجتماعی شهرستان آزادشهر	۱,۳۵۹	۱,۸۶۲
سازمان تأمین اجتماعی شهرستان مینودشت	(۱۱-۱-۴-۵-۱)	۶,۸۹۷
سازمان تأمین اجتماعی شهرستان دامغان	(۱۱-۱-۴-۵-۱)	۳۱,۷۲۵
	۳۹,۹۸۱	۱۶,۱۱۳

۱۱-۱-۴-۵-۱- افزایش بدهی ناشی از عدم تسویه و پرداخت بدهی می باشد.

۱۱-۱-۴-۶- بدهی فوق بابت مالیاتهای حقوق و تکلیفی اشخاص می باشد که بعلت عدم نقدینگی پرداخت نشده است.

۱۱-۱-۵- بدهی به کارکنان:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
مزایای پایان خدمت پرسنل	۳۲,۲۹۹	۴۰,۸۳۱
مطالبات پرسنل	(۱۱-۱-۵-۱)	۸,۹۳۲
پس انداز کارکنان	(۱۱-۱-۵-۱)	۲,۹۷۹
	۴۴,۲۰۹	۵۰,۰۵۶

۱۱-۱-۵-۱- افزایش بدهی فوق بعلت کمبود نقدینگی و عدم پرداخت است.

۱۱-۱-۵-۲- افزایش مبلغ سپرده حسن انجام کار ناشی از عدم تسویه قرارداد های خاتمه یافته پیمانکاران می باشد.

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۷ مبلغ مزبور مربوط به قرارداد واگذاری سهام ترجیحی به شماره ۳۲/۷۵۸۸ مورخ ۲۲/۰۴/۹۳ فی مابین سازمان خصوصی سازی و شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی می باشد که بر این اساس معادل ۵ درصد کل سهام شرکت (تعداد ۱۶۸۳۷۸۵۲ سهم) به نرخ هر سهم ۱۸۳ ریال به ۱۳۹۲ نفر از کارکنان شرکت واگذار و به طرفیت سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۱-۵-۵ صورت‌های مالی) منظور گردیده است.

۱۱-۱-۸ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زغال خریداری شده از شرکت معادن دامغان (محمد کثیریان)	۲۷,۵۴۳	۴,۲۹۸
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور در سال ۹۴	۱۰,۱۹۸	
زغال خریداری شده آبان ۹۴ اکتن ۴	۵۷۹	
فرآوری زغال آقای یحیی - زغال شهرپور شرکت نگین وطن	۱۶۰	
برق مصرفی از ۰۶/۰۹/۹۱ تا ۰۶/۰۹/۹۲	۶۹۲	
	۳۹,۱۷۲	۴,۲۹۸

۱۱-۱-۸-۱ مقده حساب فوق بابت خریدهای انجام شده در پایان دوره مالی می باشد که بابت عدم دریافت فاکتورهای قطعی بابت آن ذخیره منظور گردیده است. لازم به ذکر است که طی دوره مالی شرکت‌های تامین کننده قبلی زغال به دلیل کمبود نقدینگی با شرکت قطع همکاری نموده و با دریافت زغال با کینیت بهتر از شرکت معدن دامغان معاملات جدید انجام شده است.

۱۱-۱-۹ مبلغ فوق بابت کسر ۱۰ درصد سهم مستخدم و ۲۰ درصد سهم شرکت (کارمندان) به صندوق بازنشستگی می باشد.

۱۱-۱-۱۰ افزایش بدهی ناشی از مبلغ بیمه‌های و مراکز درمانی ۲,۸۰۰ میلیون ریال و سپرده شرکت در مزایده ۶۴۷ میلیون ریال و ۱,۱۹۳ میلیون ریال بستانکاران متفرقه و ۷,۹۴۴ میلیون ریال بابت بستانکاران تهیه غذای گرم، سرویس ایاب و ثواب طرف قرارداد با شرکت می باشد. لازم به ذکر است که علت افزایش بدهی به بستانکاران نسبت به سال مالی قبل بابت عدم تسویه با ایشان در پایان دوره مالی بوده است.

۱۱-۲ پرداخت‌های بلندمدت

غیر تجاری:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
لشاه پرداختی (سازمان تأمین اجتماعی شهرد - سال ۱۳۸۸-۱۳۹۴)	(۱۱-۲-۱)	۱,۷۵۸	۳۸۴
سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران (بهندارسلق)	(۱۱-۲-۲)	۶۳۰,۶۶	۶۳۰,۶۶
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	(۱۱-۲-۳)	۲۵۰,۶۶	۲۵۰,۶۶
شرکت ملی فولاد ایران	(۱۱-۲-۴)	۱۸,۷۴۱	۱۸,۷۴۱
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	(۱۱-۲-۵)	۶,۷۸۰	۶,۷۸۰
شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران		۴۴۴	۴۴۴
طرح گلندرود		۴۵	۴۵
		۱۱۵,۸۹۹	۱۱۴,۵۲۴

۱۱-۲-۱ افزایش بدهی فوق بابت پرداخت چک به تأمین اجتماعی شهرد، دامغان، مینودشت جهت ۱۰ درصد حق بیمه آبان‌ماه ۹۴ و تأمین اجتماعی رامیان مربوط به ۱۰ درصد حق بیمه مرداد ماه ۹۴ می باشد.

۱۱-۲-۲ بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران به شرح زیر می باشد:

بابت تسویه طرح تجهیز و اکتشاف	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
طرح تونل میاناب - تونل رزمجای غربی - زغالشویی	۴۱۰,۶۶	۴۱۰,۶۶
	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
	۶۳۰,۶۶	۶۳۰,۶۶

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲-۳- بدهی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	طرح تجهیز معدن رضی (اولنگ)
۱.۵۰۰	۱.۵۰۰	طرح تونل رزمجای غربی (معدن طزره)
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	طرح تونل میاناب (معدن طزره)
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	طرح معدن تخت
۱۷.۵۶۶	۱۷.۵۶۶	
۲۵.۰۶۶	۲۵.۰۶۶	

۱۱-۲-۴- بدهی به شرکت ملی فولاد ایران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	طرح معدن تخت
۲.۱۸۵	۲.۱۸۵	طرح معدن وطن
۲.۸۲۸	۲.۸۲۸	طرح تجهیز معدن رضی ۲
۱۲.۲۷۸	۱۲.۲۷۸	طرح بازسازی کارخانه زغالشویی
۱.۴۵۰	۱.۴۵۰	
۱۸.۷۴۱	۱۸.۷۴۱	

۱۱-۲-۵- بدهی فوق بابت ۳۰ درصد کسور مصوبه شماره ۱۲۰۴/ه سال ۱۳۷۰ بازنشستگان دارای ۳۰ سال خدمت (صندوق بازنشستگی) می باشد.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده دریافتی دوره / سال
۷۵.۷۹۹	۷۴.۸۶۹	پرداخت شده طی دوره / سال
(۱۸.۱۵۹)	(۵.۹۸۱)	ذخیره تأمین شده
۱۷.۲۲۹	۱۶.۰۹۲	
۷۴.۸۶۹	۸۴.۹۸۰	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۳۶.۷۵۷ میلیون ریال شامل ۲۳۶.۷۵۷،۰۵۷ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهم	درصد سهم	ارزش اسمی	مبلغ	
	%		میلیون ریال	
۴۱۹.۹۱۹.۲۰۱	۹۵%	۱.۰۰۰	۳۱۹.۹۱۹	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۱	—	۱.۰۰۰	۰	باشگاه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان
۱	—	۱.۰۰۰	۰	موسسه فرهنگی، ورزشی ذوب آهن اصفهان
۱	—	۱.۰۰۰	۰	شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان
۱	—	۱.۰۰۰	۰	شرکت تارلیگین
۱۶.۸۲۷.۸۵۲	۵%	۱.۰۰۰	۱۶.۸۲۸	سهم ترجیحی کارکنان
۲۳۶.۷۵۷.۰۵۷	۱۰۰	۱.۰۰۰	۲۳۶.۷۵۷	

۱۳-۱- مطابق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ که به امضای نماینده سازمان خصوصی سازی رسیده، با واگذاری کلیه سهام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام) موافقت گردیده است. تا باز پرداخت کامل بدهی، سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به تعداد ۳۱۹.۹۱۹.۲۰۱ سهم و کل سهام ترجیحی پرسنل به تعداد ۱۶۸۲۷۸۵۲ سهم، در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴-درآمدهای عملیاتی

سال	دوره مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۴۳۷,۴۲۱	۱۵۴,۳۱۷	۲۴۳,۹۷۹	۷۷,۹۰۵
۳,۲۹۵	۹۸۵	.	.
۶۶	۲۲	۲۳۱	۲۵
۴۴۰,۷۸۲	۱۵۵,۳۲۴	۲۴۴,۳۱۰	۷۷,۹۳۰

فروش خالص:==

فروش زغالسنگ کنسانتره به ذوب آهن اصفهان

فروش زغالسنگ کنسانتره به فولاد زرد ایرانیان

سایر فروش زغالسنگ کنسانتره

۱۴-۱- 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 ذوب آهن مبلغ هر تن ۳,۱۳۲ میلیون ریال نسبت به قیمت پایه زغالسنگ (هر تن ۳,۶۲۹ میلیون ریال) عمدتاً ناشی از کیفیت میزان خاکستر و پلاستومتری به ترتیب به مبلغ ۲۲,۸۶۰ و ۹,۷۷۶ میلیون ریال می باشد. ضمناً صدورفاکتور فروش دریابان هرماه و پس از اعلام مقادیر کنسانتره تحویلی، توسط شرکت ذوب آهن اصفهان و براساس نرخهای تعیین شده در قرارداد فروش انجام می شود.

۱۴-۲- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده کنسانتره زغالسنگ تولیدی به شرح زیر است:

شرح	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	زیان ناخالص	درصد (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دوره ۹ ماهه ۱۳۹۴	۲۴۴,۳۱۰	۴۵۸,۰۸۴	(۲۱۳,۷۷۴)	-۸۸
سال ۱۳۹۳	۴۴۰,۷۸۲	۷۳۷,۲۸۷	(۲۹۶,۵۰۴)	-۶۷

شرکت سیامی، خاص، معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		پاداشات	
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)		
۱۸۶,۷۰۳	۲۰۹,۸۶۶	۱۵۸,۰۴۴	۱۶۰,۶۵۰	(۱۵-۲)	بهای تمام شده زغالسنگ استخراج شده: دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۱۳۶,۸۳۰	.	۱۲۸,۳۳۸		(۱۵-۳)	دستمزد غیر مستقیم
۳۲,۱۶۱		۱۸,۳۵۱		(۱۵-۴)	مواد غیر مستقیم
۱۹,۱۲۷		۱۲,۳۹۶			استهلاک
۷۱,۳۵۹		۴۱,۳۸۰		(۱۵-۵)	سایر
۴۴۶,۱۸۰	۲۰۹,۸۶۶	۳۵۸,۴۱۰	۱۶۰,۶۵۰		
.	.	.	.		هزینه های جذب نشده
۴۴۶,۱۸۰	۲۰۹,۸۶۶	۳۵۸,۴۱۰	۱۶۰,۶۵۰		جمع هزینه های ساخت
۱۱۲,۳۹۴	۹۲,۳۵۷	۷۳,۸۶۱	۴۲,۸۱۲	(۱۵-۶)	زغالسنگ خریداری از بخش خصوصی
۷۱,۷۲۲	۴۸,۱۱۶	۲۵,۰۱۴	۱۳,۸۴۴		موجودی های در جریان ساخت اول دوره
(۳۵,۰۱۴)	-۱۲,۸۴۴	(۳۳,۱۱۷)	-۱۵,۶۶۵		موجودی های در جریان ساخت پایان دوره
۶۰۵,۲۸۳	۳۳۷,۴۹۵	۴۲۴,۱۶۸	۲۰۰,۶۴۱		بهای تمام شده زغالسنگ آماده فرآوری و تغلیظ
۷,۸۲۵	—	۱۰,۴۸۸		(۱۵-۷)	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۱۲,۴۸۱	.	۴,۴۵۴	.	(۱۵-۸)	دستمزد غیر مستقیم
۱,۴۴۵	.	۹۷۱	.		استهلاک
۳۲,۶۹۰	.	۱۹,۱۸۱	.	(۱۵-۹)	سایر
.	-۱۸۹,۳۵۵	.	-۱۱۹,۰۶۱		کاهش در اثر فرایند عملیات تغلیظ و فرآوری
۶۵۹,۷۲۳	۱۵۸,۳۹۰	۴۵۹,۲۶۲	۸۱,۵۸۰		بهای تمام شده ساخت
۸۴,۵۹۶	۲۴,۴۹۶	۷,۰۳۲	۱,۶۲۷		موجودی های ساخته شده اول دوره
(۷,۰۳۲)	-۱,۶۲۷	(۸,۲۱۰)	-۱,۴۶۵		موجودی های ساخته شده پایان دوره
.	-۱۵,۶۸۵	.	-۳,۸۱۲		پرت انبارداری
۷۳۷,۲۸۷	۱۶۵,۵۷۴	۴۵۸,۰۸۴	۷۷,۹۳۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

متوسط قیمت محصول در فرایند مختلف تولید:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد نوسان
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲	۲۰۹,۸۶۶	۲	۱۶۰,۶۵۰	۹
۱	۹۲,۳۵۷	۲	۴۲,۸۱۲	۴۲
۲	۳۳۷,۴۹۵	۲	۲۰۰,۶۴۱	۱۸
۲	۱۸۹,۳۵۵	۳	۱۱۹,۰۶۱	۵۱
۴	۱۵۸,۳۹۰	۶	۸۱,۵۸۰	۳۵
۴	۱۶۵,۵۷۴	۶	۷۷,۹۳۰	۳۲

متوسط قیمت هر تن زغالسنگ خام استخراجی در سکوی معدن

متوسط قیمت زغال خام خریداری از بخش خصوصی

متوسط قیمت هر تن زغالسنگ خام آماده فرآوری و تغلیظ در سکوی کارخانه (خریداری و تولیدی)

متوسط قیمت هر تن در اثر فرایند عملیات تغلیظ و فرآوری (پرت شستوی زغال)

متوسط قیمت هر تن کنسانتره تولیدی در سکوی کارخانه زغالشویی

متوسط قیمت هر تن کنسانتره تولیدی فروش رفته در ایستگاه زرین

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- اطلاعات مربوط به ظرفیت عملی و مقایسه تولید واقعی شرکت با ظرفیت عملی در سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

شرح	ظرفیت اسمی سالانه (کارخانه زغالسوی در ۳ شیفت)	آماده فرآوری (۹ ماهه - دو شیفت)	آماده فرآوری سال (۲ شیفت)
ظرفیت زغالسویی	۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۴۱	۳۳۷,۴۹۵

عدم دستیابی به ظرفیت عملی ناشی از ضعف منابع نقدی و کمبود نیروی انسانی جهت استخراج و فرآوری می باشد.

۲-۱۵- دستمزد مستقیم زغالسنگ استخراج شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۵۳	۹۵,۶۷۶	(۱-۲-۱۵) حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۵۰۲	۱۶,۰۳۰	بیمه بازنشستگی سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۸۱۱	۸,۴۹۰	مزایای پایان خدمت
۸,۸۰۴	۹,۱۹۴	(۲-۲-۱۵) بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۸,۷۳۶	۴,۸۷۱	غذای گرم
۷,۶۷۵	۶,۰۳۴	آب و دهباب
۱۰,۲۴۴	۱۶,۷۳۲	هزینه استخراج و پیشروی توسط پیمانکار
۸۷۸	۱,۰۱۸	هزینه مرخصی
۱۸۶,۷۰۳	۱۵۸,۰۴۴	

۱-۲-۱۵- کاهش هزینه فوق ناشی از کوتاه شدن دوره مالی نسبت به دوره قبل است، لیکن در دوره مالی مورد گزارش نیز هزینه حقوق کارمندان و کارگران شرکت طبق بخشنامه های وزارت کار و امور اجتماعی نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

۲-۲-۱۵- افزایش مبلغ مزبور ناشی از شناسایی هزینه بابت کارگران در شرف بازنشستگی است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۳۲۹	۹۸,۹۱۶	(۱۵-۲-۱) حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۵۶	۱۷,۷۰۸	بیمه بازنشستگی سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۶۳۷	۱۰,۴۴۷	مزایای پایان خدمت
۱,۷۰۹	۱,۲۶۷	هزینه مرخصی پرسنل
۱۳۶,۸۳۰	۱۲۸,۳۳۸	

۱۵-۴- مواد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۵۱	۱,۸۶۴	مصرف انواع مواد ناریه ، چاشنی و سیم ها و وسایل آتشباری
۲۸,۵۱۰	۱۶,۴۸۷	مصرف انواع چوب ، تراورس و لارده
۳۲,۱۶۱	۱۸,۳۵۱	

کاهش هزینه های فوق مربوط به کاهش مصرف ناشی از تقلیل استخراج به دلیل کمبود منابع نقدی در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۱۵-۵- سایر هزینه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۳۷۵	۶,۶۴۱	(۱۵-۵-۱)	هزینه بیمه تکلیفی، بهداشت و درمان پرسنل
۹,۴۳۵	۶,۴۰۳		ایاب و ذهاب
۱۰,۷۳۹	۵,۱۶۸	(۱۵-۵-۲)	غذای گرم
۱۲,۹۶۰	۷,۵۵۹	(۱۵-۵-۳)	تعمیر و نگهداری
۱۱,۲۴۱	۹,۹۱۴	(۱۵-۵-۳)	برق و سوخت
۲,۰۶۶	۱,۹۰۲		محیط زیست
۶,۵۴۳	۳,۶۹۲		سایر
۷۱,۳۵۹	۴۱,۲۸۰		

۱۵-۵-۱- کاهش فوق ناشی لغو قرارداد بیمه تکمیلی پرسنل با بیمه ایران از شهریور ماه سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۵-۵-۲- کاهش هزینه فوق ناشی از قطع هزینه غذای گرم از شهریور ماه سال ۱۳۹۴ به دلیل کمبود منابع نقد وعدم پرداخت پیمانکار مربوطه بوده است.

۱۵-۵-۳- کاهش هزینه های فوق ناشی از کاهش تولید (معادن و کارخانه) می باشد.

۱۵-۶ در دوره مالی مورد گزارش معادل ۷۳,۸۶۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۲,۹۳۴ میلیون ریال) زغالسنگ از بخش خصوصی خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی زغالسنگ بشرح زیر است :

نام پیمانکاران:	دوره مالی منتهی به			سال		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳		
	مقدار - تن	مبلغ به میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال	مقدار - تن	مبلغ به میلیون ریال	نسبت به کل خرید سال
شرکت شمالشرق	۵,۹۰۴	۸,۱۰۱	۰,۱۱	۳۹,۹۲۱	۴۸,۳۴۰	۰,۴۳
شرکت البرزگان	۲,۳۱۳	۲,۹۷۲	۰,۰۴	۸,۲۴۹	۱۱,۰۴۶	۰,۱۰
شرکت پیشروکار شرق	۹۷۰	۹۳۲	۰,۰۱	۱۱,۳۳۵	۱۰,۶۶۲	۰,۰۹
شرکت شادارشاگرد	۸۴۵	۱,۱۰۰	۰,۰۱	۱,۶۲۴	۲,۰۷۲	۰,۰۲
شرکت کلاریز البرز	۱,۹۹۷	۲,۳۸۰	۰,۰۳	۵,۷۳۷	۶,۵۱۸	۰,۰۶
شرکت عطارد	۳,۷۹۷	۸,۳۳۶	۰,۱۱	۵,۹۹۰	۱۳,۳۲۸	۰,۱۲
شرکت شاهرود گرانتیت	۵۷۹	۷۵۲	۰,۰۱	۲,۶۰۴	۳,۴۹۶	۰,۰۳
شرکت نورگستران	۶,۱۵۲	۶,۰۶۸	۰,۰۸	۱۲,۵۸۷	۱۳,۰۲۳	۰,۱۲
مازیار کثیریان	۱۴,۸۶۷	۲۳,۹۵۹	۰,۴۶	۸۵	۱۸۰	۰,۰۰
شرکت بهینه کار توران	۳,۶۷۳	۷,۲۱۹	۰,۱۰	۰	۰	۰,۰۰
شرکت شرق کلات (سورایی)	۷۸۳	۸۱۰	۰,۰۱	۱,۶۹۷	۱,۴۱۴	۰,۰۱
شرکت سامان سوادکوه	۳۹۴	۷۱۰	۰,۰۱	۰	۰	۰,۰۰
سایر شرکتها (به تعداد ۴ نفر)	۵۳۸	۶۳۳	۰,۰۱	۲,۵۲۸	۲,۳۶۷	۰,۰۲
	۴۲,۸۱۲	۷۳,۸۶۱		۹۲,۳۵۷	۱۱۲,۳۹۴	

۱۵-۶-۱ کاهش خرید ذغال خام از بخش خصوصی به میزان ۴۹,۵۴۵ تن به علت عدم نقدینگی و پرداخت به موقع مطالبات و به تبع آن کاهش آماده سازیهای این معادن برای تولید و تحویل ماده اولیه بوده که موجب افزایش قیمت تمام شده محصول دوره جاری شده است. همچنین تفاوت افزایش قیمت هر تن ذغال به مبلغ ۵۰۲,۵۲۵ ریال متأثر از خرید ذغال با کیفیت بالاتر می باشد.

۱۵-۷- دستمزد مستقیم عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۷۱	۷,۵۶۴ (۱۵-۷-۱)	حقوق و دستمزد و مزایا	
۸۸۱	۱,۴۱۲ (۱۵-۷-۱)	بیمه بازنشستگی سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
۸۱۶	۶۷۳ (۱۵-۷-۱)	مزایای پایان خدمت	
۱۳۵	۴۳۳	غذای گرم	-
۴۲۲	۴۰۶	ایاب و ذهاب	
۷,۸۲۵	۱۰,۴۸۸		

۱۵-۷-۱- افزایش هزینه فوق ناشی از جابه جایی چارت سازمانی در اثر اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۱۵-۸- دستمزد غیر مستقیم عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۸۹۳	۳,۵۷۸ (۱۵-۸-۱)	حقوق و دستمزد و مزایا	
۱,۸۹۹	۶۵۳ (۱۵-۸-۱)	بیمه بازنشستگی سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
۶۸۹	۲۲۳ (۱۵-۸-۱)	مزایای پایان خدمت	
۱۲,۴۸۱	۴,۴۵۴		

۱۵-۸-۱- کاهش هزینه فوق ناشی از تغییرات در چارت سازمانی شرکت به دلیل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و کاهش طول دوره مالی نسبت به سال قبل است.

شرکت سهامی خاص معادن زغالسنگ البرز شرقی

یادداشت های تو ضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹-۱۵ سایر هزینه های عملیات تغلیظ و فرآوری زغالسنگ از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۷۳۳	۱۵,۹۲۷	(۱-۹-۱۵)	کرایه حمل زغالسنگ
۱,۸۶۸	۱,۶۷۷		تعمیر و نگهداری
۶۶	۲۱۲		غذای گرم
۲۰۷	۱۹۹		ایاب و ذهاب
۴۴۸	۳۷۷		برق و سوخت
۱,۳۵۰	.		حق النظاره چاهها
۲,۰۱۹	۷۸۹		سایر
۳۲,۶۹۰	۱۹,۱۸۱		

۹-۱۵-۱- کاهش هزینه فوق بعثت کاهش تولید در دوره مالی مورد گزارش می باشد. تغییرات نرخ کرایه حمل زغالسنگ از معادن شرکت به ازای هرتن به

شرح جدول ذیل می باشد :

سال	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۱,۲۰۰	۲۱۱,۲۰۰	نرخ کرایه حمل زغالسنگ از معدن تخت به کارخانه
۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	نرخ کرایه حمل زغالسنگ از تونل ۳ و ۶ معدن رضی به کارخانه

۱۶- هزینه های اداری، عمومی و فروش

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۷۳۷	۲۱,۶۰۲	(۱۵-۲-۱)	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۵۸	۵,۲۷۶		مزایای پایان خدمت
۳,۶۹۵	۳,۱۳۵		تعمیرات و نگهداری
۲,۸۲۶	۱,۷۳۸		استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۴,۴۵۰	۳,۵۲۶		بیمه و بازنشستی سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۹۸۸	۱,۰۷۲		پذیرائی و امور عمومی
۲,۷۸۲	۵,۸۵۹	(۱۶-۱)	خدمات پیمانکاران
۱,۱۶۷	۱,۱۶۹		بیمه اموال
۲,۳۶۷	۴۴۲		برق ، گاز ، گازوئیل و بنزین
۱۲۰,۱۵	۱۰,۲۸۵		سایر
۶۲,۷۸۵	۵۴,۱۰۴		

۱۶-۱- افزایش هزینه فوق ناشی از انعقاد قرارداد خدمات پیمانکاری با شرکت نظم آفرینان جهت حفاظت فیزیکی ، حراست و نگهبانی به مبلغ ۲,۹۳۵ میلیون ریال در سال ۹۴ می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷ - سایر اقلام عملیاتی

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۴۵۴	(۷,۳۰۷)	(۱۷-۱)	زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی ها
۸۸	۵۹		آزمایشگاه زغالسنگ
۰	۱,۱۷۵		فروش ضایعات
۰	۴,۹۰۱		شستشوی زغال خام (شرکت شمالشرق)
۱۴,۵۴۲	(۱,۱۷۲)		

۱۷-۱- مبلغ ۷,۳۰۷ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش موجودیها بابت کاهش ارزش موجودی پایان دوره کنسانتره زغالسنگ (مطابق اهم رویه های حسابداری) با توجه به قیمت فروش آنها می باشد.

۱۸ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۰۷	۲,۷۹۸		درآمد حاصل از اجاره دارایی های ثابت (منازل مسکونی و تالار و زمین)
۲,۸۳۵	۱,۸۵۱		دانشگاه علمی کاربردی (شهریه دانشجویان)
۸۴۰	۵۹۷		درآمد حاصل از مجموعه ورزشی
۴,۶۹۵	۲,۹۱۹	(۱۸-۱)	ارائه خدمات به پیمانکاران
۱,۹۴۳	۴		درآمد حاصل از فروش موجودی مواد و کالا
۴۶۵	۲۴۷		سایر درآمدهای متفرقه
۱۳,۹۸۵	۸,۴۱۷		

۱۸-۱- ارائه خدمات به پیمانکاران شامل: ایاب و ذهاب، هزینه غذا، هزینه برق مصرفی، هزینه حمام و نظافت و ... می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- تعدیلات سنواتی :

سال	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴,۲۳۹)	(۱۴,۲۳۹)
(۲,۷۴۱)	(۲,۷۴۱)
(۱۶,۹۸۰)	(۱۶,۹۸۰)

هزینه های طرحهای وطن، زمجای غربی و کارخانه زغالشویی از سالهای ۸۰ الی ۸۶

اصلاح قیمت فروش زغال به زرد کرمان و اصفهان (سال ۹۱)

۱۹-۱ - به منظور ارائه تصویری منسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهشاً با صورتهای مالی

در سال قبل مطابقت ندارد.

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مکده تجدید ارائه شده
		پس	پد	پس	پد	
تعدیلات سنواتی	.	۱۶,۹۸۰	.	.	.	(۱۶,۹۸۰)
سایر داراییها	۳۳,۱۸۸	.	۱۴,۲۳۹	.	۱۶,۳۵۰	۲,۵۹۹
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹۳۹,۷۲۹	.	۲,۷۴۱	.	۱۶,۳۵۰	۹۳۶,۱۲۰
		۱۶,۹۸۰	۱۶,۹۸۰	۱۶,۳۵۰	۱۶,۳۵۰	

۲۰ - صورت تطبیق زیان عملیاتی:

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریا ن خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴۴,۷۴۸)	(۲۶۹,۰۵۰)
۲۳,۳۵۲	۱۵,۰۵۳
(۹۳۰)	۱۰,۱۱۱
۱۰۸,۹۸۶	۲,۷۲۵
۱,۶۴۰	۱,۱۲۰
۹۳,۶۱۰	(۴۱۸۴۸)
۹۶,۸۹۵	۱۸۳,۲۱۱
۱۴,۷۶۰	۸,۴۱۷
(۶,۴۳۵)	(۶۵۶۵)

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش پیش پرداختها

کاهش حبلهای دریافتنی عملیاتی

افزایش حبلهای پرداختنی عملیاتی

وجه حامل از خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سهامی خاص متحدین ژغاسنگ البرز شیرازی
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- مالیات پرداختنی

نموده تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - متوازن ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - متوازن ریال
مبالغ		
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداخت شده
رسیدگی نشده	۲۸۶	۲۸۶
رسیدگی نشده	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰
	(۲۸۶)	(۲۸۶)
	۰	۰

کسر میشوند: بیش پرداخت مالیات (بافداخت ۴)

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰
 آذر ۱۳۹۴

۱- ۲۱- زیان عملکرد سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ بر اساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی به ترتیب مبلغ ۲۰۴۸۱، ۱۰۰۵۷، ۴۴۰۹۶ میلیون ریال و زیان عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۱۵۱۲۷۶۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ به مبلغ ۵۵۰۱۵ میلیون ریال، جمعا به مبلغ ۱۰۲۰۷۴۹ میلیون ریال پذیرفته و تأیید شده است.

۲- با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به زیان منجر شده، بابت مالیات عملکرد ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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- تعهدات سرمایه‌ای، داراییها و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۳-۲- در راستای اجرای بند ۷ کارگروه پشتیبانی به شماره ۶۰/۲۵۷۳۹۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران مکلف به تأمین مبله التفاوت بهای خرید و فروش زغالسنگ (زیان حاصله) به شرکت گردیده است که در همین ارتباط مبلغ ۷۸,۸۹۵ میلیون ریال مورد ادعا این شرکت است، لیکن سازمان مذکور طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۶ ثبت مزبور را منوط به تأیید مجمع یا مصوب هیئت عامل سازمان یاد شده نموده است.

۲۳-۳- بر اساس نامه ۱۱/۱۱۸۶۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران، بابت مبله التفاوت نرخ مقدار ۲۲,۱۲۸ تن زغالسنگ فروش رفته در شش ماهه دوم ۱۳۹۱ (به مأخذ ۱۸/۸ نسبت به بهای تحویلی)، مبلغ ۱۱,۷۹۹ میلیون ریال بر عهده شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران مورد ادعا و مطالبه این شرکت است که ثبت آن منوط به تأییدیه و تأدیه شرکت مذکور است.

۲۳-۴- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۷,۴۷۷ میلیون ریال شامل چک تضمینی، سفته و ضمانت نامه بانکی می‌باشد.

۲۳-۵- بابت عیدی بازنشستگان سال ۹۱ مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامدار سابق) پرداخت شده و به حساب این شرکت منظور گردیده است، اما بعلت مغایرت با ماده ۱۴۸ ق.م.م.م مورد پذیرش این شرکت واقع نشده و طی نامه‌های شماره ۹۱۱۴۷۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ و ۹۱۱۴۶۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ به سازمان مزبور جهت برگشت مبلغ فوق مکاتبه شده است.

شرکت سهامی خاص عبادی ریالسیک البرز شرقی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	تأمین نقدینگی	خرید کالا و خدمت	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	عضویت	۷	(۳۳۰,۰۰۰)	۸,۳۱۹	۲۴۳,۹۷۹
جمع		مدیره		(۳۳۰,۰۰۰)	۸,۳۱۹	۲۴۳,۹۷۹

۲۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت سهامی خاص، معادن و خالصک البرز شیراز:
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴ ستاده حساب‌های بهای استخاض وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰												شرح
خالص		خالص												
طلب	بدهی	طلب	بدهی	تسهیلات دریافتی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداختها	تسهیلات پرداختی	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته		
۴۸,۱۳۳	.	۲۹,۵۷۰	.	.	.	۲۹,۵۷۰	.	.	.	.	.	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	سهامدار اصلی	
۴۸,۱۳۳	.	۲۹,۵۷۰	.											