

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت کک طبس (سهامی خاص) – قبل از مرحله بهره‌برداری
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

فهرست مندرجات

| شماره صفحه (۱) الی (۳) | شرح |
|---------------------------|--------------------------------------|
| ۲ | ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۳ | ۲- صورتهای مالی اساسی شرکت |
| ۳ | الف) ترازنامه |
| ۴ | ب) صورت سود و زیان |
| ۵ الی ۲۲ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| | ج) صورت جریان وجوه نقد |
| | ۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی |

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کک طبس (سهامی خاص) – قبل از مرحله بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت کک طبس (سهامی خاص)- قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۳۸ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی (عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی جهت خرید و ساخت دارایی‌های در جریان تکمیل) در دفاتر انعکاس یافته که بازیافت کامل آن پس از بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی، برای این موسسه امکان‌پذیر می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ و ۲-۶ زیر مشروط نشده است:

۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی منعکس است، پیشرفت فیزیکی پروژه طرح احداث کارخانه کک مکانیزه شرکت نسبت به برنامه زمانبندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تاخیر مواجه می‌باشد. به منظور پرهیز از تحمل مخارج اضافی ناشی از طولانی شدن طرح فوق الذکر و در نتیجه افزایش مخارج سرمایه‌گذاری، ضرورت زمانبندی مناسب جهت انجام عملیات اجرایی پروژه مذکور مشهود می‌باشد.

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی منعکس است، داراییهای ثابت شرکت (به استثنای وسائل نقلیه) به منظور جبران خسارت ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مبلغ کارکرد تعدادی از پیمانکاران پروژه براساس آخرین صورت وضعیتها و اصله از ایشان (علیرغم عدم خاتمه موضوع پیمان) بیشتر از مبلغ قرارداد منعقده فی‌مابین می‌باشد. اتخاذ تمهیدات مناسب به منظور انعقاد الحاقیه یا متمم قرارداد در خصوص پیمانکاران مذبور ضرورت دارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

- بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۷ هیات مدیره نماینده حقیقی یکی از اعضای هیات مدیره تغییر کرده لیکن تغییرات فوق تا این تاریخ در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و در روزنامه رسمی آگهی نشده است. ضمن آنکه تغییرات بوجود آمده در ترکیب اعضای هیات مدیره (شامل موضوع اخیر) تاکنون به بانکهای طرف حساب شرکت اعلام نشده و کماکان اعضای سابق هیات مدیره صاحبان امضاهای مجاز نزد بانکهای شرکت می‌باشند.

- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذبور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صرفاً در خصوص تامین میلگرد، رعایت شده است. معهذا، به نظر این موسسه، معاملات مذبور در چارچوب روابط فی‌مابین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

- گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات لازم به منظور رعایت مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط صورت نپذیرفته است. لذا، توجه مجمع عمومی عادی محترم را به ضرورت اتخاذ تمہیدات لازم به منظور رعایت کامل مفاد قانون مذبور و دستورالعمل اجرایی مربوط به آن، جلب می‌نماید.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۷ آذر ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره پیت ۱۳۸۹۸ تهران

تاریخ:
شماره:
پیوست:



TABAS COKE COMPANY

شرکت گک طبس (سهامی خاص)

شرکت گک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری - مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود (زیان)

۴

- گردش حساب زیان انباشته

۵

- صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۷

یادداشت‌های توضیحی:

۷

تاریخچه فعالیت

۸ و ۷

مبناي تهيه صورتهای مالی

۲۲ الی ۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره و مدیرعامل | با نمایندگی | سمت | امضا |
|---|--------------------|----------------------|------|
| شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) | بابک آل طه | رئيس هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) | سید ابو تراب حسینی | نایب رئیس هیات مدیره | |
| شرکت ره اختران نور (سهامی خاص) | سید حمیدرضا شکیبی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان (سهامی خاص) | نجومی هاشمی فشارکی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت دفینه ثمين پویا (سهامی خاص) | حسین شیوا | عضو هیات مدیره | |

غلامعباس سیف الدینی

پیوست گزارش
پیراد مشاور

مدیر عامل

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| دارایهای جاری : | یادداشت | بدهیها و حقوق صاحبان سهام | بدهیهای جاری : | یادداشت | دارایهای جاری : |
|--------------------------------------|---------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| موجودی نقد | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ساخر حسابهای دریافتی | ۱۱ | ۲۴۴,۸۶۲,۲۶۴,۹۱۰ | ۳۳۵,۸۶۰,۲۳۰,۵۰۶ | ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | ۴,۸۲۶,۸۲۶,۴۰۷ |
| تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت | ۱۲ | ۲۲۸,۲۲۱,۶۱۷,۲۸۹ | ۳۶۸,۶۱۸,۰۵۴,۸۳۷ | ۳۳,۱۴۷,۵۱۹,۱۹۲ | ۴۵,۰۹۶,۹۱۶,۵۶۷ |
| پیش پرداختها | | <u>۵۷۳,۰۸۳,۸۸۲,۱۹۹</u> | <u>۷۰۴,۴۷۸,۲۸۵,۳۴۳</u> | <u>۱۵۴,۸۶۴,۵۳۲</u> | <u>۱۵۱,۹۹۴,۵۳۲</u> |
| جمع دارایهای جاری | | | | <u>۵۵,۸۲۸,۶۴۹,۶۵۹</u> | <u>۵۰,۵۷۵,۷۲۷,۵۰۶</u> |
| دارایهای غیر جاری : | | | | | |
| دارایهای ثابت مشهود | ۱۳ | - | ۵,۷۹۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۴,۳۴۰,۳۳۰,۴۹۹ | ۲,۳۹۴,۸۶۶,۳۵۶,۶۲۰ |
| دارایهای نامشهود | ۱۲ | ۱,۱۵۰,۶۰۱,۷۱۳,۰۵۹ | ۱,۲۹۴,۲۸۰,۸۳۶,۶۳۱ | ۱۶,۲۳۲,۰۰۰ | ۳۱,۲۳۲,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۴ | ۲,۴۱۳,۹۶۹,۰۰۰ | ۳,۸۵۹,۳۲۲,۱۹۲ | ۴۶۸,۰۸۹,۰۰۰ | ۴۵۹,۵۳۹,۰۰۰ |
| ساخر دارایها | | ۱,۱۵۰,۰۱۵,۶۸۲,۰۵۹ | ۱,۳۰۳,۹۳۱,۶۵۸,۸۲۳ | ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع دارایهای غیر جاری | | <u>۱,۷۲۶,۰۹۹,۵۶۴,۲۵۸</u> | <u>۲,۰۰۸,۴۰۹,۹۴۴,۱۶۶</u> | <u>۱,۹۶۳,۲۲۴,۶۵۱,۴۹۹</u> | <u>۲,۴۰۳,۷۵۷,۱۲۷,۶۲۰</u> |
| حقوق صاحبان سهام : | | | | | |
| سرمایه (۳۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) | ۱۵ | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | |
| سرمایه در جریان ثبت | ۱۶ | - | ۱۷۵,۱۴۲,۰۵۹,۸۱۳ | | |
| اندوخته قانونی | ۱۷ | ۸۸۹,۲۷۶,۴۸۸ | ۸۸۹,۲۷۶,۴۸۸ | | |
| زیان انباشته | | (۳۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | (۵۰,۱۰۸,۴۱۵,۳۴۱) | | |
| جمع حقوق صاحبان سهام | | ۲۹۲,۹۵۳,۷۲۶,۹۰۰ | ۴۴۵,۹۲۲,۹۲۰,۹۶۰ | | |
| جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام | | <u>۲,۰۱۹,۰۵۳,۳۰۱,۱۵۸</u> | <u>۲,۴۵۴,۳۲۲,۸۶۵,۱۲۶</u> | | |
| جمع دارایها | | | | | |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت کک طبس(سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| ناباشه تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ناباشه تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | باداشت |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۷۳,۵۶۷,۴۵۰,۱۰۹) | (۲۰,۸۷۸,۲۵۹,۸۴۸) | (۲۰,۸۹۸,۵۸۳,۳۷۴) | (۹۴,۴۶۶,۰۳۳,۴۸۳) | ۱۸ هزینه های اداری و عمومی |
| (۳,۲۱۴,۸۵۵,۰۰۰) | (۳,۲۱۴,۸۵۵,۰۰۰) | - | (۳,۲۱۴,۸۵۵,۰۰۰) | ۱۹ خالص سایر هزینه های عملیاتی |
| (۷۶,۷۸۲,۳۰۵,۱۰۹) | (۲۴,۰۹۳,۱۱۴,۸۴۸) | (۲۰,۸۹۸,۵۸۳,۳۷۴) | (۹۷,۶۸۰,۸۸۸,۴۸۳) | ۲۰ زیان عملیاتی |
| ۵۵,۰۰۳,۸۵۳,۲۳۸ | ۴۴۱,۷۹۸,۴۷۰ | (۱,۲۷۴,۲۹۲,۳۷۹) | ۵۳,۷۲۹,۵۶۰,۸۵۹ | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۲۱,۷۷۸,۴۵۱,۸۷۱) | (۲۳,۶۵۱,۳۱۶,۳۷۸) | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | (۴۳,۹۵۱,۳۲۲,۶۲۴) | ۲۱ سود (زیان) خالص قبل از مالیات |
| (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | - | - | (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | مالیات بر درآمد |
| (۲۳,۸۴۶,۲۶۳,۱۰۱) | (۲۳,۶۵۱,۳۱۶,۳۷۸) | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | (۴۶,۰۱۹,۱۳۸,۸۵۴) | ۲۲ زیان خالص سال مالی |

گردش حساب زیان ناباشه

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| (۲۲,۸۴۶,۲۶۳,۱۰۱) | (۲۳,۶۵۱,۳۱۶,۳۷۸) | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | (۴۶,۰۱۹,۱۳۸,۸۵۴) | زیان خالص سال مالی |
| - | (۱,۹۶۷,۷۶۶,۳۲۴) | (۲۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | - | زیان ناباشه در ابتدای سال مالی |
| - | (۲,۳۱۷,۴۵۶,۸۸۶) | - | - | تعديلات سنواتی |
| - | (۴,۲۸۴,۲۲۲,۲۱۰) | (۲۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | - | زیان ناباشه در ابتدای سال-تعديل شده |
| (۲۲,۸۴۶,۲۶۳,۱۰۱) | (۲۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | (۵۰,۱۰۸,۴۱۵,۳۴۱) | (۴۶,۰۱۹,۱۳۸,۸۵۴) | |
| (۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | (۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب |
| (۸۸۹,۲۷۶,۴۸۷) | - | - | (۸۸۹,۲۷۶,۴۸۷) | اندוחته قانونی |
| (۴,۰۸۹,۲۷۶,۴۸۷) | - | - | (۴,۰۸۹,۲۷۶,۴۸۷) | |
| (۲۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | (۲۷,۹۳۵,۵۳۹,۵۸۸) | (۵۰,۱۰۸,۴۱۵,۳۴۱) | (۵۰,۱۰۸,۴۱۵,۳۴۱) | زیان ناباشه در پایان سال مالی |

باداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.

۳

شرکت کک طبس(سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| انباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | فعالیتهای تامین مالی |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال | وجوه دریافتی بابت سرمایه |
| ۳۱۰,۲۷۷,۱۳۰,۲۸۴ | - | - | ۳۱۰,۲۷۷,۱۳۰,۲۸۴ | وجوه دریافتی بابت تسهیلات |
| ۱۶۰,۰۷۰,۶۹۷,۶۵۰ | ۷۸,۸۹۹,۴۹۰,۳۴۸ | ۷۶,۸۴۵,۹۶۱,۰۶۲ | ۲۳۶,۹۱۶,۶۵۸,۷۱۲ | علی الحساب دریافتی از سهامدار |
| ۵۸,۱۳۱,۳۹۶,۳۲۸ | ۵۸,۱۳۱,۳۹۶,۳۲۸ | ۵۸,۳۰۶,۶۹۸,۷۶۰ | ۱۱۶,۴۳۸,۰۹۵,۰۸۸ | بازپرداخت علی الحساب دریافتی |
| - | - | (۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی |
| ۵۲۸,۴۷۹,۲۲۴,۲۶۲ | ۱۳۷,۰۳۰,۸۸۶,۶۷۶ | ۱۳۲,۱۵۲,۶۵۹,۸۲۲ | ۶۶۰,۶۳۱,۸۸۴,۰۸۴ | |
| فعالیتهای سرمایه گذاری | | | | |
| (۴۵۶,۶۸۱,۶۷۶,۸۷۲) | (۸۳,۸۰۹,۶۴۲,۸۹۱) | (۱۷۶,۳۶۰,۰۷۲,۲۱۳) | (۶۳۳,۰۴۱,۷۴۹,۰۸۵) | وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود |
| (۴۶۸,۰۸۹,۰۰۰) | (۴۲۹,۰۰۰) | - | (۴۶۸,۰۸۹,۰۰۰) | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت |
| - | - | ۸,۵۵۰,۰۰۰ | ۸,۵۵۰,۰۰۰ | وجوه پرداختی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت |
| (۱۶,۲۳۲,۰۰۰) | - | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۱,۲۳۲,۰۰۰) | وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود |
| (۴۵۷,۱۶۵,۹۹۷,۸۷۲) | (۸۳,۸۱۰,۰۷۱,۸۹۱) | (۱۷۶,۳۶۶,۵۲۲,۲۱۳) | (۶۳۳,۵۲۲,۵۲۰,۰۸۵) | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی | | | | |
| (۱۰,۱۷۰,۷۷۶,۷۵۶) | - | (۴۳,۱۷۷,۴۶۰,۲۲۱) | (۵۳,۳۴۸,۲۳۶,۹۸۷) | سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی |
| ۳۸,۵۷۲,۴۷۰,۹۵۲ | ۴۴۱,۷۹۸,۴۷۰ | ۷۸۷,۳۴۴,۲۱۸ | ۳۹,۳۵۹,۸۱۵,۱۷۰ | سود سپرده بانکی دریافتی |
| ۲۸,۴۰۱,۶۹۴,۱۹۶ | ۴۴۱,۷۹۸,۴۷۰ | (۴۲,۳۹۰,۱۱۶,۰۱۳) | (۱۳,۹۸۸,۴۲۱,۸۱۷) | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| تبدیل مربوط به تفاوت بین فعالیت های سرمایه گذاری و گردش وجه نقد | | | | |
| ۴,۸۵۷,۹۶۳,۰۰۷ | ۱,۸۷۶,۵۲۱,۳۱۴ | ۳,۱۱۹,۵۱۱,۳۹۸ | ۷,۹۷۷,۴۷۴,۴۰۵ | هزینه استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود |
| (۷۶,۷۸۲,۳۰۵,۱۰۹) | (۲۴,۰۹۳,۱۱۴,۸۴۸) | (۲۰,۸۹۸,۵۸۳,۳۷۴) | (۹۷,۶۸۰,۸۸۸,۴۸۳) | زیان عملیاتی |
| (۷۱,۹۲۴,۳۴۲,۱۰۲) | (۲۲,۲۱۶,۵۹۳,۵۴۲) | (۱۷,۷۷۹,۰۷۱,۹۷۶) | (۸۹,۷۰۳,۴۱۴,۰۷۸) | |
| تفصیلات دارایی ها و بدهیهای ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری | | | | |
| (۴۱,۵۴۷,۵۱۹,۱۹۲) | (۱۷,۱۴۱,۴۰۸,۸۰۴) | (۱۲,۴۴۹,۳۹۷,۳۷۵) | (۵۳,۹۹۶,۹۱۶,۵۶۷) | افزایش حسابهای دریافتی |
| ۹,۴۸۹,۷۵۴,۳۶۲ | ۴,۵۷۲,۱۹۰,۴۰۷ | ۹۹,۷۴۶,۴۲۱,۶۳۲ | ۱۰۹,۲۳۶,۱۷۵,۹۹۴ | افزایش حسابهای پرداختی |
| (۱۵۴,۸۶۴,۵۳۲) | ۷۱۶,۹۵۰,۰۰۰ | ۲,۸۷۰,۰۰۰ | (۱۵۱,۹۹۴,۵۳۲) | افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها |
| ۲,۴۱۳,۹۶۹,۰۰۱ | ۱,۳۳۲,۲۶۸,۰۲۶ | ۱,۴۴۵,۳۵۲,۱۹۲ | ۳,۸۵۹,۳۲۲,۱۹۳ | افزایش ذخیره باز خرید خدمات کارکنان |
| (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | - | (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | مالیات پرداختی |
| ۱۶,۴۳۱,۳۸۲,۲۸۶ | - | (۲,۰۶۱,۶۳۶,۵۹۷) | ۱۴,۳۶۹,۷۴۵,۶۸۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۱۵,۴۳۵,۰۸۹,۳۰۵) | (۱۲,۵۸۷,۸۱۱,۶۰۱) | ۸۶,۶۸۳,۶۱۰,۸۰۲ | ۷۱,۲۴۸,۵۲۱,۰۴۷ | خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از تغییرات دارایی ها و بدهیهای ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | ۱۸,۸۵۸,۲۰۸,۱۲۰ | (۱۷,۶۹۹,۴۳۹,۵۲۸) | ۴,۸۲۶,۸۲۶,۴۰۷ | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد |
| - | ۳,۶۶۸,۰۵۷,۸۱۵ | ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | - | مانده وجه نقد در آغاز سال |
| ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | ۴,۸۲۶,۸۲۶,۴۰۷ | ۴,۸۲۶,۸۲۶,۴۰۷ | مانده وجه نقد در پایان سال |
| ۱,۲۲۸,۴۷۵,۰۲۲,۴۱۴ | ۳۶۵,۱۱۳,۷۷۱,۲۶۱ | ۳۵۸,۳۰۹,۳۲۳,۶۲۹ | ۱,۹۵۱,۸۹۸,۵۴۷,۳۰۴ | مبادلات غیر نقدی (یادداشت ۲۳) |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کک طبس در تاریخ ۱۳۸۳/۴/۱ به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۲۴۷۰۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت کک طبس جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - شهرک غرب - بلوار فرجزادی - انتهای سپهر پلاک ۲۰۶ واحد یک و کارخانه آن در کیلو متر ۲۰ جاده طبس به یزد - جاده معادن - ۲۵ کیلو متر مانده به معدن پروژه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از پژوهش مربوط به شناسائی پتانسیل سرمایه گذاری در ایران و جذب سرمایه های داخلی و خارجی، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی. ایجاد بانکهای اطلاعاتی علمی و اقتصادی، سرمایه گذاری در بازارگانی و تولیدات صنعتی و مصرفی و فناوری. سرمایه گذاری در خدمات مدیریتی و مشاوره ای و طراحی و خدمات علمی و فنی و نرم افزاری.

شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۵ موفق به اخذ مجوز تأسیس کارخانه تولید کک از زغال سنگ و فرآورده های جانبی نظیر قطران، آلمینیوم، بنزل خام و اسید سولفوریک به ظرفیت ۴۵۰۰ تن در سال در شهرستان طبس گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوجه تعداد کارکنان شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دفتر مرکزی |
|------------|------------|------------|
| ۱۲ | ۱۳ | |
| ۱۳۸ | ۱۲۵ | کارگاه |
| ۱۵۰ | ۱۴۸ | |

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۱-۴ وضعیت پیشرفت و زمانبندی اجرای بروزه

کک به عنوان یکی از دو ماده اولیه اصلی فولاد می‌باشد که از زغال سنگ فرآوری می‌شود و همچنین حرارت حاصل از کارخانه کک سازی امکان احداث نیروگاه برق را میسر می‌سازد. ماده اولیه مورد نیاز کارخانه برای تولید در سال اول (۱۳۹۵) از منابع داخلی و خارجی تأمین می‌گردد که طبق برنامه‌ریزی‌های انجام گرفته و توافقات با طرف تکنولوژی مقرر گردید تا ۸۵ درصد زغال مورد نیاز از کشور روسیه و ۱۵ درصد الباقی از معادن طبس و شاهروド خریداری گردد که علت آن راندمان پایین استخراج زغال از معادن و پرداخت نقدی به تولیدکنندگان داخلی می‌باشد. در حال حاضر نسخه نهایی قرارداد با شرکتهای زغال سنگ پرورده طبس و زغال سنگ شمال شرق شاهروド و شرکت فروشندۀ روسی نهایی گردیده است که در جلسات آتی هیئت مدیره منعقد خواهد شد. همچنین برنامه‌ریزی برای صادرات ۹۵ درصد محصول کارخانه به کشورهای هند، ترکیه، اروپایی و آسیای میانه در حال پیگیری می‌باشد که به محض نهایی شدن آتالیز کک تولیدی و زمان فروش و قیمت نهایی تولید مباحث قراردادی به جریان خواهد افتاد. با فرض واردات زغال و صادرات کک نرخ بازگشت سرمایه حدود ۲۲ درصد می‌باشد.

با توجه به ذخایر و معادن موجود در طبس، طرح احداث کارخانه کک سازی به ظرفیت ۴۵۰,۰۰۰ تن در سال مطرح شد. دوران ساخت و اجرای این طرح از ۱۳۸۴/۱۲/۱۴ به مدت ۲ سال در نظر گرفته شد که به دلیل تأخیر در اجرای طرح به شرح آتی در برآوردهای اولیه تغییراتی حاصل گردید و زمان بهره‌برداری در آخرین برآورد به بهمن ماه ۱۳۹۴ تغییر یافت.

بخش اصلی ماشین آلات مورد نیاز طرح از سازندگان چینی و باقی مانده از داخل کشور تأمین می‌شود. کل سرمایه گذاری طرح بر اساس برآورد جدید، ۲۳۸۸ میلیارد ریال است که مقرر شد، مبلغ سرمایه گذاری مورد نیاز از طریق گشایش اعتبارات استنادی و اخذ تسهیلات و نیز آورده سهامداران تأمین گردد.

اطلاعات مربوط به مبالغ برآورده و انجام شده و درصد پیشرفت کار طبق جدول زیر به تفکیک نمایش داده شده است. همانگونه که مشخص گردیده، مجموعاً پیشرفت ریالی و فیزیکی این طرح به ترتیب ۹۹ درصد و ۹۴ درصد بوده و بر اساس برنامه زمانبندی تدوین شده، پیش‌بینی می‌شود بهره‌برداری در بهمن ماه ۱۳۹۴ صورت پذیرد.

الف- جدول هزینه‌های انجام شده و برآورد هزینه تکمیل و راه اندازی

| درصد پیشرفت فیزیکی | نسبت پیشرفت واقعی نسبت به آخرین برآورد(درصد) | انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | میلیون ریال* | درصد برآورد وزنی | آخرین برآورد (شهریور ۱۳۹۴ ماه) | شرح |
|--------------------|--|-------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|-----|
| | | | | | | |
| ۹۸ | ۱۱۲/۰۱ | ۴۴۸,۰۵۶ | ۱۶/۷۵ | ۴۲۰,۰۰۰ | بخش ساختمانی | |
| ۶۰ | ۲۸/۹۹ | ۱۰,۱۴۷ | ۱/۴۷ | ۴۱,۰۰۰ | تاسیسات | |
| ۹۰ | ۴۷/۴۳ | ۱۸۰,۲۳۷ | ۱۵/۹۱ | ۴۷۸,۰۰۰ | ماشین الات داخلی | |
| - | ۱۳ | ۴۲,۸۹۵ | ۹ | ۳۵۵,۵۰۰ | سایر هزینه‌ها | |
| ۱۰۰ | ۱۲۷/۸۶۱ | ۱,۷۳۹,۰۵۰ | ۵۶/۸۷ | ۱,۳۵۸,۰۰۷ | ماشین آلات خارجی | |
| ۹۴ | ۹۹ | ۲,۴۲۵,۳۸۴ | ۱۰۰ | ۲,۶۵۲,۵۰۷ | جمع | |

* اطلاعات مربوط به مخارج ابیاشته انجام شده مندرج در جدول فوق در سال مالی ۱۳۹۴ اصلاح و ارائه مجدد شده لذا، مبالغ مذبور لزوماً با اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادآشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

الف-۱- مخارج انجام شده شامل کلیه مخارج انتقالی به بروزه و همجنین پیش برداخت سرمایه ای می باشد.

الف-۲- توضیح اینکه زمین کارخانه به مساحت ۳۰۰ هکتار توسط وزارت جهاد کشاورزی- اداره کل منابع طبیعی بزرگ، به مدت ۱۰ سال از تاریخ ۸۴/۱۲/۱۴ تا ۹۴/۱۲/۱۴ به شرکت اجاره داده شده است.

الف-۳- زمان بهره برداری از کارخانه طبس طبق پیش بینی اولیه اوایل سال ۱۳۸۷ بوده است که از مهمترین دلایل تعویق آن می توان به دلایل ذیل اشاره نمود:

افزایش نرخ تورم و هزینه تامین مواد اولیه و مصالح با کار برای عملیات ساختمانی و تاسیسات

عدم تامین نقدینگی بانک عامل (توسعه صادرات ایران)

تأخیر در انجام تمهیدات توسط پیمانکار (شرکت سازه آبی)

ب- جدول انحراف فعالیتها از برنامه

| دلالت انحراف | درصد انحراف نامساعد | درصد تکمیل طبق برنامه پیش بینی شده جدید تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | پیشرفت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | فعالیت |
|---------------------------|---------------------|--|----------------------------|------------------|
| تورم و عدم تکافوی نقدینگی | ۲ | ۱۰۰ | ۹۸ | بخش ساختمانی |
| تورم و عدم تکافوی نقدینگی | ۴۰ | ۱۰۰ | ۶۰ | TASISAT |
| تورم و عدم تکافوی نقدینگی | ۱۰ | ۱۰۰ | ۹۰ | ماشین الات داخلی |
| - | - | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ماشین الات |

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای "بهای تمام شده تاریخی" تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش هر گونه کاهش ارزش اناشته در هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسانی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های تکه داری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی |
|------------------|-----------------------|------------------|
| نزوی | ۸ درصد | ساختمان |
| نزوی و خط مستقیم | ۱۵ ساله- ۱۰ و ۱۲ درصد | TASISAT |
| نزوی | ۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد | وسایل نقلیه |
| خط مستقیم | ۴ ساله | ابزار آلات |
| خط مستقیم | ۱۰ و ۳ ساله | اثاثیه و منصوبات |

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۳-۲-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری 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 بهره برداری 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 مذکور محاسبه می‌گردد.

-۳-۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب منظور می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسوبیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی (به استثنای سود و زیان تسعیر ارزی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است) بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| ریال | | |
| ۱۷,۶۰۱,۵۹۲,۴۱۰ | ۴,۴۳۵,۴۵۳,۸۶۹ | بانکها- ریالی |
| ۴,۹۱۹,۳۱۳,۸۴۵ | ۲۵۴,۳۷۴,۰۷۸ | ۴-۱ تنخواه کارگاه |
| ۵,۳۵۹,۶۸۰ | ۱۳۶,۹۹۸,۴۶۰ | ۴-۲ صندوق |
| ۲۲,۵۲۶,۲۶۵,۹۳۵ | ۴,۸۲۶,۸۲۶,۴۰۷ | |

-۴-۱ مانده تنخواه گردان به مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تنخواه جهت انجام امور اتباع خارجی می‌باشد.

-۴-۲ موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه شامل ۴۲۲ یورو، ۳۵۱۶ دلار، ۱۰۳۰ روپیه هند و ۱۷۲ یوان چین می‌باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ‌های قابل دسترس تسعیر شده است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سایر حسابهای دریافت‌نی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---|----------------|----------------|
| | ریال | ریال |
| سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) | ۳۸,۵۴۲,۴۱۵,۳۰۲ | ۲۵,۳۱۴,۲۲۱,۴۴۳ |
| سپرده ضمانتنامه بانکی | ۲۵۷,۰۵۱,۴۷۴ | ۱,۵۰۹,۱۰۳,۳۹۷ |
| سپرده اجاره | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کارکنان (وام ، مساعده) | ۸۳۱,۳۷۷,۶۸۵ | ۱,۱۵۰,۳۴۵,۷۹۶ |
| کربنات کلیسم آهوان - اشخاص وابسته (علی الحساب سنواتی) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت کانسرام - اشخاص وابسته | ۲,۶۹۶,۸۳۴,۰۶۹ | ۲,۷۴۹,۶۲۶,۳۸۹ |
| شرکت سیمان گلشن - اشخاص وابسته | ۱,۳۹۱,۸۲۵,۹۱۷ | ۱,۴۳۴,۷۳۱,۶۶۷ |
| سایر | ۲۱۶,۴۱۲,۱۲۰ | ۱۸۹,۴۹۰,۵۰۰ |
| | ۴۵,۵۹۶,۹۱۶,۵۶۷ | ۳۳,۱۴۷,۵۱۹,۱۹۲ |

۱-۵- مانده مزبور از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی از بابت خرید ماشین آلات، تجهیزات و ساختمان سازی بوده که طبق قانون مالیات بر ارزش افزوده در زمان فروش محصول قابل تهاهر با مالیات و عوارض پرداختی می باشد. لذا تا زمان تهاهر در این سر فصل طبقه بندی گردیده است.

۲-۵- سپرده مزبور، ضمانت نامه حسن انجام تعهدات بابت تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک توسعه صادرات ایران می باشد که با پرداخت تعهدات آزاد خواهد شد.

۳-۵- طلب از شرکتهای وابسته مذکور عمدتاً بابت قرض الحسن پرداختی و پرداخت هزینه های جاری شرکتهای مزبور(عمدتاً بهای بلیط پروازهای چارترا) توسط شرکت کک طبس می باشد.

۶- پیش پرداختها

| | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| | ریال | ریال |
| بیمه | ۱۵۱,۹۹۴,۵۳۲ | ۱۵۱,۹۹۴,۵۳۲ |
| اجاره | - | ۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر | ۲,۸۷۰,۰۰۰ | - |
| تهاهر با استناد پرداختنی یادداشت ۱۱ | ۴۳۹,۹۹۴,۵۳۲ | ۱۵۴,۸۶۴,۵۳۲ |
| | (۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰) | - |
| | ۱۵۱,۹۹۴,۵۳۲ | ۱۵۴,۸۶۴,۵۳۲ |

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بوره برداری

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی، منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۹۴

۷- دارایهای ثابت مشهود

| شرح اقلام | مانده در ابتدای سال | دراجهای اضافه شده طی سال مالی | نقل و انتقالات | مانده در ابتدای سال | استهلاک ابتداء - ریال | مانده در پایان سال | استهلاک سال مالی | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | مبلغ دفتری - ریال |
|---|---------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| ساختمان | ۲,۷۴۰,۴۳۰,۷۴۵ | - | - | ۸۰۳,۸۶۰,۹۸ | ۲,۷۴۰,۴۳۰,۷۴۵ | ۱۵۴,۹۲۵,۶۵۲ | ۹۵۸,۷۸۵,۷۵۰ | ۱۳۹۴-۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴-۰۶/۳۱ | ۱,۹۳۶,۵۷۰,۶۴۷ |
| تاسیسات (۷-۲) | ۲۵,۶۸۷,۸۷۴,۳۱۴ | ۹۷۳,۸۰۰,۹۴۱ | - | ۴۷۶,۵۷۱,۴۰۹ | ۲۶,۶۶۱,۶۸۳,۲۵۵ | ۲۲,۷۶۷,۹۰۷,۰۵۲ | ۲۲,۲۴۴,۴۷۸,۴۶۱ | ۲۵,۲۱۱,۳۰۲,۹۰۵ | ۲۴,۴۱۷,۲۰۴,۷۹۴ | ۳,۴۱۷,۲۰۴,۷۹۴ |
| ابزار آلات (۷-۳) | ۴,۲۱۳,۵۹۲,۰۰۰ | ۷۰۶,۹۷۰,۰۰۰ | - | ۸۵۱,۱۶۵,۰۲۴ | ۴,۹۲۰,۵۶۲,۰۰۰ | ۸۷۲,۰۶۹,۸۵۷ | ۱,۷۷۲,۲۲۴,۸۹۱ | ۳,۴۶۲,۴۲۶,۹۶۶ | ۳,۱۹۷,۲۳۷,۱۰۹ | ۱,۷۷۲,۲۲۴,۸۹۱ |
| وسائط نقلیه (۷-۴) | ۴,۶۶۳,۴۹۰,۰۰۰ | ۱,۳۴۴,۶۶۲,۸۵۲ | - | ۱,۰۹۵,۰۹۴,۹۰۹ | ۱,۵۶۷,۱۳۰,۹۹۶ | ۲,۶۶۲,۲۳۰,۹۰۵ | ۲,۴۴۵,۹۲۱,۹۴۷ | ۳,۰۹۶,۳۵۴,۰۰۴ | ۳,۴۱۷,۲۰۴,۷۹۴ | ۲,۴۱۷,۲۰۴,۷۹۴ |
| اثاثه و منصوبات (۷-۵) | ۵,۵۱۵,۸۴۱,۲۲۲ | ۱,۹۶۸,۳۱۱,۷۴۸ | - | ۱,۱۵۹,۲۳۰,۴۷۰ | ۷,۵۶۴,۱۵۲,۴۷۰ | ۷۶۹,۹۹۲,۴۴۲ | ۱,۹۲۹,۲۲۲,۷۱۲ | ۴,۴۲۶,۶۱۰,۷۵۲ | ۵,۶۲۴,۹۲۹,۷۵۸ | ۱,۹۲۹,۲۲۲,۷۱۲ |
| دارایی های در دست تکمیل (۷-۶) | ۴۲,۹۰۱,۲۲۸,۲۸۱ | ۴,۹۹۳,۷۵۳,۰۴۱ | - | ۴,۸۵۷,۹۶۳,۰۰۷ | ۴۷,۱۹۴,۹۸۱,۳۲۲ | ۳۰,۵۱۷,۹۵۲,۷۱۹ | ۲۵,۵۶۹,۹۸۹,۷۱۲ | ۲۸,۰۴۳,۲۶۵,۲۷۴ | ۱۷,۳۷۷,۰۲۸۶۰۳ | ۱۷,۳۷۷,۰۲۸۶۰۳ |
| پیش پرداخت و علی الحساب های سرمایه ای (۷-۷) | ۱,۸۶۹,۸۱۷,۲۰۰,۳۴۳ | ۳۷۲,۵۷۳,۹۸۰,۴۰۲ | ۱۰۳,۷۰۰,۷۲۰,۰۰۰ | ۲,۳۴۶,۹۹۹,۰۱,۰۴۵ | ۲,۳۴۶,۹۹۹,۰۱,۰۴۵ | ۲۵۶,۵۷۱,۴۰۹ | ۲,۴۴۶,۰۹۹,۰۱,۰۴۵ | ۲,۴۷۹,۸۶۴,۸۸۲ | ۲۱,۲۸۸,۸۰۲,۴۷۷ | ۲,۴۴۶,۰۹۹,۰۱,۰۴۵ |
| کالای سرمایه ای نزد اثبات | - | ۱۰۰,۶۲۴,۰۰۰ | ۱۰۰,۶۲۴,۰۰۰ | - | ۱۰۰,۶۲۴,۰۰۰ | - | - | - | - | - |
| ۱-۷-۱ | ۱,۹۵۹,۱۹۸,۲۹۳,۵۰۶ | ۴۶۶,۱۸۶,۰۱۵,۸۳۳ | - | ۲,۴۲۵,۳۸۴,۳۰۹,۳۳۹ | ۴,۸۵۷,۹۶۳,۰۰۷ | ۲۰,۵۱۷,۹۵۲,۷۱۹ | ۲۵,۶۵۹,۹۸۹,۷۱۲ | ۲,۳۹۴,۸۶۶,۳۵۶۶۲۰ | ۱,۹۵۴,۳۴۰,۳۳۰,۴۹۹ | ۱,۹۵۴,۳۴۰,۳۳۰,۴۹۹ |

- ۱-۷-۱ دارایهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۰۰ ریال میلیارد در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین وسایط نقلیه نیز دارای بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد. ضمناً پروژه شرکت دارای بیمه تمام خطر مهندسی می باشد.
- ۱-۷-۲ اضافات تاسیسات عمده مربوط به خرید قالب و داریست می باشد.
- ۱-۷-۳ اضافات ابزار آلات عمده مربوط به خرید رکنی فابر و دستگاه توپال استثنی می باشد.
- ۱-۷-۴ اضافات وسایط نقلیه عمده مربوط به خرید یک دستگاه ماشین آتش نشانی به همراه تجهیزات آن می باشد.
- ۱-۷-۵ اضافات اثاثه و منصوبات عمده مربوط به خرید اداری و ملزمات اداری جهت کارگاه و دفتر طبس و تهران میباشد.

شرکت کک طبس (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۶- داراییهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | |
|--------------------------|--------------------------|---------|----------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۳,۳۲۱,۴۸۹,۸۶۳ | ۷,۰۵۰,۴۶۹,۲۳۷ | ۷-۶-۱ | تاسیسات زمین |
| ۱,۵۲۲,۵۴۰,۸۱۵,۰۷۹ | ۱,۸۴۲,۱۰۸,۲۵۶,۲۹۶ | ۷-۶-۲ | مطالعات و تجهیزات |
| ۳۹,۲۲۵,۰۷۸,۲۸۵ | ۵۳,۸۴۰,۲۹۱,۱۵۹ | ۷-۶-۳ | مطالعات و ماشین آلات |
| ۳۰۳,۰۷۵,۹۱۷,۱۱۶ | ۴۴۰,۰۰۴,۴۹۷,۸۵۳ | ۷-۶-۴ | ساختمان |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | معدن |
| ۴۵۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۹۶,۳۸۷,۰۰۰ | | مطالعات نیروگاه |
| ۱,۸۶۹,۸۱۷,۲۰۰,۳۴۳ | ۲,۳۶۶,۰۹۹,۹۰۱,۵۴۵ | | |

۷-۶-۱- تاسیسات زمین از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | |
|----------------------|----------------------|---------|---------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۹۵۹,۳۳۷,۳۷۰ | ۱,۱۳۹,۳۳۷,۳۷۰ | ۷-۶-۱-۱ | آماده سازی زمین |
| ۳۳۰,۵۴۵,۹۱۶ | ۳۳۰,۵۴۵,۹۱۶ | | مکانیک خاک |
| ۲۵۹,۲۱۸,۵۰۰ | ۲۵۹,۲۱۸,۵۰۰ | | نقشه برداری |
| ۱,۷۷۲,۳۸۸,۰۷۷ | ۵,۳۲۱,۳۶۷,۴۵۱ | | آبرسانی، خدمات عمومی و فضای سبز |
| ۳,۳۲۱,۴۸۹,۸۶۳ | ۷,۰۵۰,۴۶۹,۲۳۷ | | |

۷-۶-۱-۱- زمین کارخانه به مساحت ۳۰۰ هکتار از اداره منابع طبیعی به مدت ۱۰ سال به شرکت اجاره شده است. پس از اتمام مدت قرارداد و تایید کارشناس شرکت در ارتباط با تکمیل طرح مدت اجاره تمدید می‌گردد.

۷-۶-۲- مطالعات و تجهیزات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | |
|--------------------------|--------------------------|---------|-----------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۵۸۵,۲۷۲,۳۴۰ | ۵۸۵,۲۷۳,۳۴۰ | | تجییه فنی و اقتصادی |
| ۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | | مطالعات تامین آب |
| ۲,۲۱۶,۱۵۰,۵۶۹ | ۲,۲۱۶,۱۵۰,۵۶۹ | | چاه و متعلقات |
| ۱,۲۹۲,۰۲۴,۹۱۹,۷۳۱ | ۱,۵۲۷,۱۳۳,۲۴۷,۲۴۵ | ۷-۶-۲-۱ | تجهیزات پایی کار |
| ۴۱,۰۰۹,۹۴۱,۰۴۳ | ۶۷,۴۹۴,۹۸۷,۳۰۳ | | مصالح و خدمات کوره ها |
| ۱۵۶,۱۶۵,۵۰۰,۹۱۳ | ۱۶۴,۸۱۱,۶۴۸,۱۳۸ | ۷-۶-۲-۲ | تجهیزات داخلی و نصب |
| ۱,۰۰۷,۸۵۹,۸۰۰ | ۲۵,۵۴۲,۱۰۶,۶۵۳ | | تجهیزات برقی |
| ۲۸,۲۱۹,۱۶۹,۶۸۳ | ۵۴,۰۱۲,۸۴۳,۰۴۸ | | سایر |
| ۱,۵۲۲,۵۴۰,۸۱۵,۰۷۹ | ۱,۸۴۲,۱۰۸,۲۵۶,۲۹۶ | | |

۷-۶-۲-۱- تجهیزات پایی کار عمدتاً بابت بخشی از ماشین آلات تولید کک (ملات نسوز جهت ساخت کوره)، سازه های فلزی کوره، ماشین آلات شارژ زغال، تاسیسات مربوط به ساخت کوره ها می باشد.

۷-۶-۲-۲- مبلغ مذبور مربوط به نصب و خرید تجهیزات جهت کارگاه بوده که تماماً از شرکت آذر طیف خریداری شده است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره بردازی
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۶-۳- مطالعات و ماشین الات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| بادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | ریال | ریال |
| تدوین تکنولوژی کک و هوتنی پروجکت | ۱۶,۱۰۷,۱۹۶,۱۲۰ | ۱۶,۱۰۷,۱۹۶,۱۲۰ |
| مشاوره و نظارت | ۳۶,۹۳۴,۲۵۸,۲۷۰ | ۲۲,۷۵۶,۸۷۷,۲۷۰ |
| آزمایش زغال | ۲۵۷,۶۳۶,۷۶۹ | ۲۵۷,۶۳۶,۷۶۹ |
| سایر | ۵۴۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰۳,۳۶۸,۱۲۶ |
| | ۵۳,۸۴۰,۲۹۱,۱۵۹ | ۳۹,۲۲۵,۰۷۸,۲۸۵ |

۷-۶-۳-۱- مبلغ ۳۶/۹ میلیارد ریال مشاوره و نظارت مربوط به صورت حساب های دریافتی از شرکت پارات رایان ورنا (مشاور ساخت کارخانه) می باشد.

۷-۶-۴- ساختمان از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| | ریال | ریال |
| ساختمان کارخانه | ۳۷۷,۷۳۹,۵۱۵,۴۱۸ | ۲۴۸,۰۴۴,۶۶۰,۲۹۶ |
| ساختمانهای جنبی | ۴۹,۲۷۹,۲۴۸,۶۰۳ | ۳۳,۶۶۷,۷۰۶,۷۲۲ |
| انبار و سوله ها | ۶,۵۵۷,۶۰۷,۸۹۶ | ۶,۵۵۷,۶۰۷,۸۹۶ |
| هزینه های پیمان | ۳,۵۹۲,۷۹۸,۱۴۳ | ۳,۱۸۶,۵۹۹,۷۴۲ |
| سایر هزینه ها | ۲,۸۳۵,۳۲۲,۷۹۳ | ۱۱,۶۱۹,۳۴۲,۴۶۰ |
| | ۴۴۰,۰۰۴,۴۹۷,۸۵۳ | ۳۰۳,۰۷۵,۹۱۷,۱۱۶ |

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۷- پیش پرداخت‌ها و علی الحسابهای سرمایه‌ای از اقلام عمده زیر تشکیل شده است:

| بادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---|-----------------|----------------|
| ریال | ریال | ریال |
| شرکت آذر طیف سپاهان | ۲۴,۸۳۰,۳۷۲,۶۶۱ | ۱۶,۵۰۰,۴۷۲,۷۰۰ |
| اعتبار استنادی (بابت خرید تجهیزات از شرکت اویک) | ۱,۲۵۵,۰۴۸,۱۵۶ | ۵,۶۶۱,۷۴۲,۶۳۸ |
| شرکت سازهای آبی | ۱۱,۳۷۲,۲۰۴,۹۶۹ | - |
| فروشنده‌گان (عمدتاً شرکت اجر نسوز تبریز (خرید آجر نسوز)، شرکت تامین نیرو، امید طبس و عمران طبس) | ۳,۸۷۹,۰۰۶,۲۱۲ | ۴,۰۳۵,۰۹۳,۵۳۴ |
| پیش پرداخت آرماتور بندی (عمدتاً آقایان خانزاده و قنبری) | ۵,۰۱۴,۸۵۱,۱۳۹ | ۱,۲۸۱,۵۴۵,۴۲۵ |
| شرکتها (عمدتاً شرکتهای هوپاد دریا و بلاغی) | ۵,۸۰۳,۰۱۸,۹۱۲ | ۴,۴۷۲,۸۵۱,۵۵۷ |
| شرکت اویک | ۱۴,۷۸۳,۶۲۰,۰۳۹ | - |
| احمد علی جانپور | - | ۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| مهدی براتی (نسوز کار) | - | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| گلشن در ناجیا | - | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر | ۹۹۲,۳۸۵,۲۹۵ | ۷۵۲,۳۱۵,۶۰۰ |
| تهران با استناد پرداختی (بادداشت ۱۱ صورتهای مالی) | ۶۸,۴۳۰,۵۰۸,۱۸۳ | ۲۵,۴۳۹,۰۲۱,۴۵۴ |
| (۲۱,۹۵۰,۶۴۳,۳۰۱) | (۴,۱۵۰,۲۱۸,۹۸۲) | |
| | ۴۶,۴۷۹,۸۶۴,۱۸۲ | ۳۱,۲۸۸,۸۰۲,۴۷۲ |

۷-۷-۱- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قراردادهای خرید داکتها و نوار نقاله‌ها به شرکت آذر طیف سپاهان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۷-۷-۲- مبلغ فوق بابت علی الحساب پرداختی عملیات بنایی و نازک کاری ساختمانهای کارخانه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صورت وضعیت آن به مبلغ ۲۰,۰۸۵ میلیون ریال وصول شده است.

۷-۷-۳- مبلغ فوق مربوط به علی الحساب پرداختی خرید درب و پنجره جهت کارخانه بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی تحويل گردیده لذا صورتحساب برای شرکت صادر نگردیده است.

۷-۸- تعهدات سرمایه‌ای شرکت جهت تکمیل طرح بشرح بادداشت توضیحی ۲۴-۲ صورتهای مالی می‌باشد.

۷-۹- دارایی در جریان تکمیل شرکت شامل مبلغ ۸۰۲/۲ میلیارد ریال مخارج تامین مالی و زیان تعییر از تسهیلات مالی دریافتی و بدھی به شرکت اویک (بابت خرید و نسب ماشین آلات موضوع بادداشت توضیحی ۱۱-۲ صورتهای مالی) می‌باشد که مطابق استانداردهای حسابداری در سرفصل مزبور منظور شده است. قابل ذکر است در سال مالی جاری مبلغ ۱۵۸/۵ میلیارد ریال هزینه بهره و تعییر ارز (شامل ۱۸۲ میلیارد ریال هزینه بهره تسهیلات مالی پس از کسر مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال سود تعییر ارز تسهیلات و بستانکاران) به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۷-۱۰- از آنجاییکه عده هزینه استهلاک طی دوره مربوط به تاسیسات (قالبها و داربست‌ها) می‌باشد لذا، هزینه استهلاک آن به مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل انتقال و الباقی آن به مبلغ ۳/۱ میلیارد ریال به سود (زیان) دوره جاری انتقال یافته است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۶,۲۳۲,۰۰۰ | ۱۶,۲۳۲,۰۰۰ | امتیاز تلفنهای ثابت و همراه |
| ۷,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۸۰۰,۰۰۰ | نرم افزار مالی |
| ۲۴,۰۳۲,۰۰۰ | ۳۹,۰۳۲,۰۰۰ | |
| (۷,۸۰۰,۰۰۰) | (۷,۸۰۰,۰۰۰) | کسر می شود: استهلاک ابیان |
| ۱۶,۲۳۲,۰۰۰ | ۳۱,۲۳۲,۰۰۰ | |

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | درصد سهام | ارزش اسمی | تعداد سهام | |
|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|---|
| ریال | ریال | | | | |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | شرکت افق فلات ایرانیان |
| ۵۷,۶۶۰,۰۰۰ | ۵۷,۶۶۰,۰۰۰ | ۰.۲ | ۱,۰۰۰ | ۳۷,۲۰۰ | شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | - | ۱۰۰ | ۱۴,۰۰۰ | شرکت پارت رایان ورنا |
| ۴۲۹,۰۰۰ | ۴۲۹,۰۰۰ | - | ۱,۰۰۰ | ۱,۴۲۹ | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۱,۰۰۰ | ۵۰ | نگین شفق سپهر |
| ۴۶۸,۰۸۹,۰۰۰ | ۴۵۹,۵۳۹,۰۰۰ | | | | |

۱- سرمایه گذاری در شرکت افق فلات ایرانیان مشمول روش ارزش ویژه می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن اعمال نگردیده است

۱۰- سایر داراییها

سرفصل فوق به مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال بابت سپرده ضمانت نامه بانکی جهت اخذ تسهیلات بانکی می باشد که در زمان تسویه تسهیلات مذبور (بشرح یادداشت ۱۳) عودت خواهد شد.

شرکت کک طبس (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۱- سایر حسابها و استناد پرداختنی

سایر حسابها و استناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| بادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|--|-----------------|------------------|
| استناد پرداختنی | | ریال |
| شرکت اویک | ۲۱,۱۲۲,۴۸۴,۰۰۰ | ۲۱,۹۵۰,۶۴۳,۳۰۱ |
| مشاور پارت رایان ورنا- اشخاص وابسته | ۱۷۳,۰۱۰,۹۸۸,۶۵۶ | ۱۷۶,۷۴۸,۷۵۲,۷۰۸ |
| سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان- اشخاص وابسته | ۵۸۷,۱۱۳,۵۲۶ | ۴۱۸,۵۳۲,۵۳۶ |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات- اشخاص وابسته | - | ۵۳,۰۹۶,۰۳۲,۲۸۹ |
| سپرده حسن انجام کار بیمانکاران | ۲۸,۲۳۷,۹۳۰,۲۷۶ | ۵۵,۱۹۵,۰۵۱,۳۹۷ |
| شرکت آذر طیف- پیمانکار نصب تجهیزات و قطعات | - | ۲۲,۹۵۷,۵۷۱,۲۱۳ |
| سپرده بیمه | ۴,۶۰۵,۴۳۸,۷۳۰ | ۶,۲۰۹,۶۱۷,۶۴۱ |
| مالیات پرداختنی (تکلیفی و حقوق) | ۶,۷۹۸,۰۶۸,۱۸۳ | ۹,۰۵۶,۸۲۹,۸۲۵ |
| کارکنان | ۶,۶۷۲,۵۸۴,۳۸۲ | ۴,۴۳۹,۱۹۹,۴۶۸ |
| ذخیره هزینه های معوق | ۱,۴۸۵,۸۵۱,۷۲۶ | ۴۶۹,۹۷۳,۲۵۰ |
| حق بیمه پرداختنی | ۷۴۹,۲۷۱,۶۱۷ | ۵۹۵,۵۷۵,۲۲۸ |
| فروشندها کالا و خدمات | ۹,۷۶۹,۴۷۲,۳۱۳ | ۹۳۳,۳۱۱,۶۴۷ |
| سید ماشالله شکیبی- اشخاص وابسته | - | ۱,۳۰۰,۲۲۰,۰۹۵ |
| شرکت ره اختران نور- اشخاص وابسته | - | ۴,۳۰۰,۶۲۵,۰۴۰ |
| سایر | ۴,۲۹۳,۶۸۷,۷۷۰ | ۲,۸۱۹,۳۹۵,۹۴۸ |
| تهران با پیش پرداخت سرمایه ای و پیش پرداختها (بادداشت ۶ و کسر میشود: حصه بلند مدت استناد پرداختنی (بادداشت ۱۲) | ۳۴۶,۰۸۹,۹۴۹,۴۸۸ | ۳۶۶,۸۱۲,۹۰۸,۲۱۱ |
| | (۴,۴۳۸,۲۱۸,۹۸۲) | (۲۱,۹۵۰,۶۴۲,۳۰۱) |
| | (۵,۷۹۱,۵۰۰,۰۰۰) | - |
| | ۳۳۵,۸۶۰,۲۳۰,۵۰۶ | ۳۴۴,۸۶۲,۲۶۴,۹۱۰ |

- ۱۱-۱- سرفصل استناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده

| بادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------|----------------|----------------|
| بانک ایران و نزوئلا | ۶,۷۵۱,۶۴۰,۴۵۲ | - |
| تامین اجتماعی | ۸,۹۵۰,۵۱۸,۰۶۶ | - |
| هوپاد دریا | ۲,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| وحید احمدیه | ۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| مهر روانکاران تیبا | ۸۴۰,۶۰۶,۵۰۰ | - |
| ایبریک | ۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| آذر طیف | ۱,۱۷۶,۲۱۸,۹۸۲ | ۱۸,۸۳۵,۱۴۲,۳۰۱ |
| | ۲۱,۱۲۲,۴۸۴,۰۰۰ | ۲۱,۹۵۰,۶۴۲,۳۰۱ |

- ۱۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک به سررسید ۱۳۹۴/۰۲/۱۳ بابت قسط بهره تسهیلات دریافتی از بانک مزبور می باشد که تاکنون پاس نشده است

- ۱۱-۱-۲- مبلغ فوق بابت حق بیمه قرارداد سازه های آبی جمعاً به مبلغ ۹/۴ میلیارد ریال می باشد (طی ۳۶ فقره چک به سررسید حد اکثر ۱۳۹۷/۰۴/۱۳) که تا پایان سال مالی مبلغ ۵۲۶ میلیون آن پاس شده است.

- ۱۱-۲- شرکت اویک پیمانکار خرید و نصب ماشین آلات کارخانه می باشد. بابت خرید و نصب ماشین آلات در ابتدا ۷۰ درصد توسط بانک توسعه صادرات ایران و ۱۰ درصد توسط شرکت پرداخت گردیده است. پس از نصب کامل و ارائه مدارک، ۲۰ درصد باقی مانده توسط بانک فوق الذکر پرداخت می گردد. تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه ماشین آلات وارد شده و در حال انجام نصب نهایی می باشد.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۱-۳ معاملات با اشخاص وابسته که عمدتاً مربوط به قرض الحسن دریافتی از ایشان می‌باشد به شرح بادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی افشاء شده است. همچنین در پایان سال مالی ۱۳۹۴ مطالبات شرکت آذر طیف بنا به توافق فی مابین (سه جانبه) به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال شامل حسابهای پرداختنی و سپرده حسن انجام کار پرداختنی به مطالبات شرکت فلاٹ ایرانیان انتقال پیدا کرده است.

- ۱۱-۴ سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار عمدتاً بابت صورت وضعیتها پیمانکاران پروژه ساخت کارخانه، شامل شرکتهای هادیزاده، آرماتوریندی، آزمونه فولاد و مشاورین پارت رایان ورنا می‌باشد.

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

- ۱۲-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| جمع ریال | ارزی ریال | ریالی ریال | جمع ریال | ارزی ریال | ریالی ریال |
| ۱,۱۵۰,۶۰۱,۷۱۳,۰۵۹ | ۱,۰۱۱,۱۶۱,۵۲۳,۹۵۲ | ۱۳۹,۴۴۰,۱۸۹,۱۰۷ | ۱,۲۹۴,۲۸۰,۸۳۶,۶۳۱ | ۱,۰۹۲,۲۳۲,۳۴۷,۸۴۰ | ۲۰۲,۰۴۸,۴۸۸,۷۹۱ |
| ۲۶۰,۶۸۲,۱۸۲,۴۲۳ | - | ۲۶۰,۶۸۲,۱۸۲,۴۲۳ | ۴۱۰,۷۷۶,۱۷۲,۵۷۸ | ۴۱۰,۷۷۶,۱۷۲,۵۷۸ | |
| ۱,۴۱۱,۲۸۳,۸۹۵,۴۸۲ | ۱,۰۱۱,۱۶۱,۵۲۳,۹۵۲ | ۴۰۰,۱۲۲,۳۷۱,۵۳۰ | ۱,۷۰۵,۰۵۷,۰۰۹,۲۰۹ | ۱,۰۹۲,۲۳۲,۳۴۷,۸۴۰ | ۶۱۲,۸۲۴,۶۶۱,۳۶۹ |
| (۳۲,۴۶۰,۵۶۵,۱۳۴) | - | (۳۲,۴۶۰,۵۶۵,۱۳۴) | (۴۲,۱۵۸,۱۱۷,۷۴۱) | - | (۴۲,۱۵۸,۱۱۷,۷۴۱) |
| ۱,۳۷۸,۸۲۳,۳۳۰,۳۴۸ | ۱,۰۱۱,۱۶۱,۵۲۳,۹۵۲ | ۲۶۷,۶۶۱,۸۰۶,۳۹۶ | ۱,۶۶۲,۸۹۸,۸۹۱,۴۶۸ | ۱,۰۹۲,۲۳۲,۳۴۷,۸۴۰ | ۵۷۰,۶۶۶,۵۴۳,۶۲۸ |
| (۱,۱۵۰,۶۰۱,۷۱۳,۰۵۹) | (۱,۰۱۱,۱۶۱,۵۲۳,۹۵۲) | (۱۳۹,۴۴۰,۱۸۹,۱۰۷) | (۱,۲۹۴,۲۸۰,۸۳۶,۶۳۱) | (۱,۰۹۲,۲۳۲,۳۴۷,۸۴۰) | (۲۰۲,۰۴۸,۴۸۸,۷۹۱) |
| ۲۲۸,۲۲۱,۶۱۷,۲۸۹ | - | ۲۲۸,۲۲۱,۶۱۷,۲۸۹ | ۳۶۸,۶۱۸,۰۵۴,۸۳۷ | - | ۳۶۸,۶۱۸,۰۵۴,۸۳۷ |

کسر می‌شود :

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۱,۰۹۲,۲۲۲,۳۴۷,۸۴۰

به نرخ ۴/۲۴ و ۶/۹۵ درصد

۲۰۲,۰۴۸,۴۸۸,۷۹۱

به نرخ ۱۸ درصد

۳۶۸,۶۱۸,۰۵۴,۸۳۷

به نرخ ۲۵ درصد

۱,۶۶۲,۸۹۸,۸۹۱,۴۶۸

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۳۶۸,۶۱۸,۰۵۴,۸۳۷

سال ۱۳۹۴

۱,۲۹۴,۲۸۰,۸۳۶,۶۳۱

پس از اتمام طرح و تبدیل قرارداد مشارکت مدنی به قرارداد فروش اقساطی

۱,۶۶۲,۸۹۸,۸۹۱,۴۶۸

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۱,۶۶۲,۸۹۸,۸۹۱,۴۶۸

در قبال تعهد سهامدار، سفته، چک و ضمانتنامه بانکی تضمین

۱,۶۶۲,۸۹۸,۸۹۱,۴۶۸

۱۲-۲- تضامین ارائه شده به بانک بابت وام های مزبور به شرح بادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورتهای مالی می باشد.

- ۱۲-۳- مانده تسهیلات ارزی جمماً معادل ۳۲/۵ میلیون یورو شامل اصل، سود و کارمزد تعهد می باشد که با توجه به نحوه تسویه با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

- ۱۲-۴- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران مربوط به احداث واحد کک سازی می باشد. بر اساس قرارداد مشارکت مدنی فیما بن، تسهیلات از دو محل صندوق ذخیره ارزی و منابع داخلی بانک تامین می گردد. به موجب نامه دریافتی از بانک مزبور نرخ وام دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی ۴/۲۴ درصد و از محل منابع داخلی ۶/۹۵ درصد به صورت علی الحساب تعیین گردیده است و همچنین نرخ بهره وام تسهیلات ریالی از بانک مزبور ۱۸ درصد در دوران مشارکت تعیین شده است.

- ۱۲-۵- تسهیلات دریافتی از بانک ایران و نزوئلا، براساس قرارداد مشارکت مدنی فیما بن، از محل منابع داخلی بانک (ریالی) تامین شده و نرخ تسهیلات مزبور سالانه ۲۵ درصد می باشد. ضمناً سقف وام اختصاص داده شده به شرکت مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال می باشد که در سال مالی ۱۳۹۴ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۳- اسناد پرداختنی بلند مدت

اسناد پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۵,۷۹۱ میلیون ریال مربوط به بدھی حق بیمه قرارداد سازه های آبی می باشد که پرداخت آن توسط این شرکت تقبل شده است.

شرکت گک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| ریال | ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۱,۰۸۱,۷۰۰,۹۷۴ | ۲,۴۱۳,۹۶۹,۰۰۰ | پرداخت شده طی سال |
| (۲۴,۳۷۳,۰۲۴) | (۴۷۵,۲۱۷,۷۹۱) | ذخیره تامین شده |
| ۱,۳۵۶,۶۴۱,۰۵۰ | ۱,۹۲۰,۵۷۰,۹۸۳ | مانده در پایان سال |
| ۲,۴۱۳,۹۶۹,۰۰۰ | ۳,۸۵۹,۳۲۲,۱۹۲ | |

۱۵- سرمایه

هر یک از آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| درصد سهام | تعداد سهام | |
|-----------|-------------|--|
| ۵% | ۱۶۳,۰۶,۶۶۷ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| ۳۹/۲ | ۱۲۵,۳۹۹,۲۶۲ | سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۵/۷ | ۱۸,۲۷۴,۸۷۲ | شرکت ره اختن نور |
| ۲/۴ | ۷,۶۸۰,۰۰۰ | سید ماشیله شکیبی |
| ۱/۷ | ۵,۴۴۳,۲۰۰ | پارس ماشین زرین |
| - | ۱۳۱,۳۳۳ | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور |
| - | ۲,۰۰۰ | شرکت دفینه ثمین پویا |
| - | ۱,۳۳۳ | بازرگانی افق فلات ایرانیان |
| - | ۱,۳۳۳ | شرکت نگین شفق سپهر |
| ۱۰۰ | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع |

۱۶- سرمایه در جریان ثبت

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ صاحبان سهام مقرر شد سرمایه شرکت از طریق صدور سهام جدید و از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۳۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد. مطالبات حال شده سهامداران پذیره نویسی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | |
|-----------------|---------|--|
| ۷۰,۵۳۷,۰۸۴,۸۷۵ | | سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۹۱,۷۲۵,۰۰۰,۱۸۸ | | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| ۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | | سید ماشیله شکیبی |
| ۸,۵۵۹,۹۷۴,۷۵۰ | | شرکت ره اختن نور |
| ۱۷۵,۱۴۲,۰۵۹,۸۱۳ | | |

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مقاد ماد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۸۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنتوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد ماد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه‌های اداری و عمومی

| بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| حقوق و دستمزد | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| حق الزحمه | ۷۰,۱۹,۵۵۲,۲۰۸ | ۱,۹۲۰,۶۲۹,۱۵۵ | ۲,۶۹۵,۹۶۶,۸۹۶ | ۱۰,۷۱۵,۵۱۹,۱۰۴ | ۱۸-۱ | | | |
| سفر و ماموریت | ۱۰,۰۷۶,۶۰۷,۹۲۸ | ۲,۶۶۷,۰۲۹,۶۰۰ | ۳,۲۲۰,۹۱۵,۹۶۱ | ۱۳,۷۹۷,۵۲۳,۸۸۹ | | | | |
| آبدارخانه و یذیرایی | ۵,۲۵۰,۰۵۸,۵۳۱ | ۱,۷۸۶,۰۴۳,۲۹۲ | ۲,۱۶۸,۴۳۸,۶۱۶ | ۷,۴۱۸,۹۹۷,۱۴۷ | | | | |
| پست و تلفن | ۸۴۵,۸۹۲,۴۶۰ | ۲۱۵,۵۵۹,۹۵۰ | ۳۱۴,۱۷۳,۶۰۰ | ۱,۱۶۰,۰۶۶,۶۰ | | | | |
| ملزومات مصرفی | ۴۶۳,۹۶۳,۲۳۲ | ۱۱۴,۰۲۴,۳۴۱ | ۱۱۴,۴۱۲,۲۹۵ | ۵۷۸,۳۷۵,۵۲۷ | | | | |
| حق بیمه سهم کارفرما | ۷۷,۰۷۲,۶۹۴ | ۱۹,۱۱۷,۶۹۴ | ۱۰۵,۸۱۵,۰۰۰ | ۱۸۲,۸۸۷,۶۹۴ | | | | |
| ایاب و ذهاب | ۱,۴۴۲,۹۷۲,۴۰۴ | ۴۳۲,۰۶۰,۶۰۲ | ۷۴۴,۷۱۰,۲۶۱ | ۲,۱۸۷,۶۸۲,۶۶۵ | | | | |
| هزینه های بانکی | ۴۸۲,۶۹۳,۵۵۰ | ۱۷۱,۷۸۴,۰۰۰ | ۲۱۲,۹۹۲,۰۰۰ | ۶۹۵,۶۸۵,۵۵۰ | | | | |
| هزینه های تعمیرات | ۹,۹۷۳,۵۲۲,۳۴۴ | ۱,۷۰۸,۰۵۳,۱۶۲۷ | ۶,۵۵۷,۷۰۰ | ۹,۹۸۰,۰۸۱,۰۳۴ | | | | |
| حق الزحمه حسابرسی | ۷۷,۴۷۲,۴۲۰ | ۱۰۰,۱۸,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۱۳,۰۰۰ | ۲۷۷,۴۸۵,۴۲۰ | | | | |
| هزینه اجاره محل | ۵۹۸,۷۳۰,۰۰۰ | ۱۵۲,۷۷۰,۰۰۰ | ۲۰۴,۳۵۶,۵۳۰ | ۸۰۳,۰۸۶,۵۳۰ | | | | |
| هزینه خرد سفته و تمدید آن | ۳,۱۳۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۷۷۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰ | | | | |
| هزینه های مدیریت | ۱۴,۸۱۳,۰۳۲,۸۸۸ | ۳,۶۶۹,۷۹۰,۶۱۸ | ۵۷۰,۸۲۰,۳۸۴ | ۱۵,۳۸۳,۸۵۳,۷۷۲ | | | | |
| عیدی و پاداش | ۱,۹۰۹,۹۶۸,۳۰۷ | - | ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۹۶۸,۳۰۷ | | | | |
| هزینه استهلاک | ۳,۵۴۷,۰۹۹,۱۵۱ | ۱,۶۴۸,۰۵۱,۷۷۱ | ۲,۰۹۹,۰۲۳,۲۲۷ | ۵,۶۴۶,۱۲۲,۳۷۸ | | | | |
| مزایای پایان خدمت کارکنان | ۴,۸۶۸,۷۳۷,۶۰۷ | ۱,۸۷۶,۵۲۱,۳۱۴ | ۳,۱۱۹,۵۱۱,۳۹۸ | ۷,۹۸۸,۲۴۹,۰۰۵ | | | | |
| پاداش هیات مدیره | ۲,۲۲۵,۷۹۶,۷۸۳ | ۱,۱۷۵,۸۶۷,۱۴۳ | ۴۷۴,۴۰۶,۶۹۴ | ۲,۷۰۰,۲۰۴,۴۷۷ | | | | |
| هزینه ضمانته | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | |
| تبليغات و اگهی | ۲,۲۹۸,۸۰۲,۲۳۱ | ۱,۰۹۲,۲۴۹,۹۹۹ | - | ۲,۲۹۸,۸۰۲,۲۳۱ | | | | |
| سایر | ۱,۷۹۱,۱۸۱,۵۰۰ | ۸۱۶,۶۴۱,۵۰۰ | ۸۸۵,۴۹۶,۰۰۰ | ۲,۶۷۶,۵۷۷,۵۰۰ | | | | |
| جمع | ۱,۹۳۰,۰۹۲,۸۸۱ | ۶۳۰,۶۶۹,۲۴۲ | ۸۳۴,۹۷۳,۸۱۲ | ۲,۷۶۵,۰۶۶,۶۹۳ | | | | |
| | ۷۳,۵۶۷,۴۵۰,۱۰۹ | ۲۰,۸۷۸,۲۵۹,۸۴۸ | ۲۰,۸۹۸,۰۸۲,۳۷۴ | ۹۴,۴۶۶,۰۳۳,۴۸۳ | | | | |

- افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه‌های وزارت کار و همچنین افزایش حقوق و دستمزد پرسنل با به تصمیم مدیریت شرکت می‌باشد.

۱۹- خالص سایر هزینه‌های عملیاتی

مبلغ انباشته سایر هزینه‌های عملیاتی به مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال مربوط به بهای چسب و مواد افزودنی ملات برای کوره و آجر چینی داخل دودکش بوده که به دلیل عدم ترجیح به موقع (در سال ۱۳۹۳) از گمرک فاسد شده است.

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بادداشت | انباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| سود حسابهای پشتیبان بانکی | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود حاصل از سهام | ۳۸,۵۷۲,۴۷۰,۹۵۲ | ۴۴۱,۷۹۸,۴۷۰ | ۷۸۷,۳۴۴,۲۱۸ | ۳۹,۳۵۹,۸۱۵,۱۷۰ | | | | |
| زیان حاصل از فروش میلگردها | ۲۴۵,۵۲۱,۰۳۳ | - | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۴۶,۹۲۱,۰۳۳ | | | | |
| سایر درآمدها (عمدها سود وزیان تعییر ارز) | - | - | (۲,۰۵۷,۰۱۴,۸۴۷) | (۲,۰۵۷,۰۱۴,۸۴۷) | ۲۰-۱ | | | |
| | ۱۶,۰۸۵,۸۶۱,۲۵۲ | - | (۶,۰۲۱,۷۵۰) | ۱۶,۰۷۹,۸۳۹,۵۰۳ | | | | |
| | ۵۵,۰۰۳,۸۵۳,۲۲۸ | ۴۴۱,۷۹۸,۴۷۰ | (۱,۲۷۴,۲۹۲,۳۷۹) | ۵۳,۷۲۹,۵۶۰,۸۵۹ | | | | |

- شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ بابت تامین نقدینگی لازم جهت پروژه اقدام به دریافت حدود ۴۵۰۰ تن میلگرد به ارزش ۶۷/۳ میلیارد ریال از شرکت فولاد خراسان (به حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) نموده و میلگردهای مزبور را با زیانی به مبلغ حدود ۲ میلیارد ریال در بازار به فروش رسانده است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مالیات:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

| سال مالی | | مالیات | | | | | | | | سال مالی | | | | | | | |
|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------|
| ۱۳۹۳-ریال | | ۱۳۹۴-ریال | | | | | | | | ۱۳۹۱ | | | | | | | |
| نحوه تشخیص | مانده ذخیره | تاریخ شده | قطعی | تشخیص | ابرازی | درآمد مشمول مالیات | سود (زیان) ابرازی | سال مالی | نحوه تشخیص | مانده ذخیره | تاریخ شده | قطعی | تشخیص | ابرازی | درآمد مشمول مالیات | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی شده | - | ۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۲۰ | ۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰ | ۲,۳۶۰,۷۰۰,۱۷۲ | - | ۹,۴۴۲,۸۰۰,۶۹۰ | ۲۲۸,۱۰۳,۱۹۴ | ۱۳۹۱ | رسیدگی شده | - | - | - | - | - | (۶,۶۲۳,۴۵۸,۷۴۲) | (۹,۶۷۳,۹۳۴,۷۲۹) | ۱۳۹۲ |
| رسیدگی شده | - | - | - | - | - | (۶,۶۲۳,۴۵۸,۷۴۲) | (۹,۶۷۳,۹۳۴,۷۲۹) | ۱۳۹۲ | در حال رسیدگی | - | - | - | - | - | (۲۳,۶۵۱,۳۱۶,۳۷۸) | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | ۱۳۹۳ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۱۳۹۴ | رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | (۲۲,۱۷۲,۸۷۵,۷۵۳) | ۱۳۹۴ |
| ==== | | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== |

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ از سوی مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است. مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال از زیان ابرازی سال مزبور مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۲۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ از سوی مقامات مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد. با توجه به زیان ابرازی سال مزبور ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسایی نشده است.

۲۱-۴- بابت سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با توجه به زیان ابرازی و سایر معافیت‌های قانونی ذخیره مالیات در حسابها شناسایی و منظور نشده است.

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴

- تعدیلات سنتوای

| انباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | (۲,۰۶۷,۸۱۱,۲۳۰) | - | - |
| - | (۲۴۹,۵۴۵,۶۵۶) | - | - |
| - | (۲,۳۱۷,۴۵۶,۸۸۶) | - | - |

تعديل مالیات عملکرد ال ۱۳۹۱
تعديل مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱

| انباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۲۱۸,۷۵۲,۶۳۲,۶۹۸ | ۳۶۵,۱۱۳,۷۲۱,۲۶۱ | ۹۵,۴۳۹,۷۳۴,۸۱۶ | ۱,۶۷۹,۳۰۶,۰۸۸,۷۷۵ |
| - | - | ۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | - | ۶۷,۳۲۷,۵۲۹,۰۰۰ | ۶۷,۳۲۷,۵۲۹,۰۰۰ |
| ۹,۷۲۲,۸۶۹,۷۱۶ | - | - | ۹,۷۲۲,۸۶۹,۷۱۶ |
| - | - | ۱۷۵,۱۴۲,۰۵۹,۸۱۳ | ۱۷۵,۱۴۲,۰۵۹,۸۱۳ |
| ۱,۲۲۸,۴۷۵,۰۲,۴۱۴ | ۳۶۵,۱۱۳,۷۲۱,۲۶۱ | ۳۵۸,۳,۹,۳۲۳,۶۲۹ | ۱,۹۵۱,۸۹۸,۵۴۷,۳۴ |

- ۲۳- مبادلات غیر نقدی

تحصیل دارایی ثابت از محل تسهیلات
تسویه بدهی‌ها از محل تسهیلات غیر نقدی از سهامداران
دریافت تسهیلات غیر نقدی از سهامداران
آورده غیرنقدی سهامداران بابت افزایش سرمایه
مطلوبات حال شده سهامداران بابت افزایش سرمایه

- ۲۳-۱ صورت ریز مبادلات غیر نقدی انجام شده طی سال مالی جاری با سهامداران و اشخاص وابسته به شرح باددادشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی افشا شده است.

- ۲۴- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

- ۲۴-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدھی احتمالی بوده و ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۶۱,۰۷۵ | ۱۶۱,۰۷۵ |
| ۱۳۹,۱۲۰ | ۱۳۹,۱۲۰ |
| ۹۹۹,۴۰۰ | ۹۹۹,۴۰۰ |
| ۵۵۵,۱۰۰ | ۵۵۵,۱۰۰ |
| ۱۰,۲۵۰ | ۱۰,۰۶۰ |
| ۴۷,۲۷۰ | ۴۷,۲۷۰ |
| ۴۴۲,۰۰۰ | ۴۴۲,۰۰۰ |
| ۴۰۰ | ۴۰۰ |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۲,۸۱۰,۶۱۵ | ۲,۸۱۲,۴۲۵ |

ارائه سفته، چک و ضمانت نامه بانکی به بانک توسعه صادرات بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک مزبور
ارائه سفته به بانک سامان بابت دریافت ۲ فقره ضمانتنامه قابل ارائه به بانک توسعه صادرات
ارائه تضمین متناسب با سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات بابت تضمین شرکت کک طبس در بانک ایران و وزنوچلا (چک)
ارائه تضمین متناسب با سرمایه گذاری صنایع و معدن فلات ایرانیان بابت تضمین شرکت کک طبس در بانک ایران و وزنوچلا (چک)
سازمان امور مالیاتی بابت ترجیحی کالا
ارائه چک به شرکت حفیظ دریا
ارائه سفته به بانک ایران و وزنوچلا بابت دریافت تسهیلات
ارائه چک به شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان بابت تضمین دریافت وام
ارائه چک به شرکت ایریتک بابت تضمین اجاره شهرک مسکونی طبس

- ۲۴-۲ تعهدات سرمایه‌ای شرکت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | بابت |
|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | |
| ۱۱,۳۸۱ | خرید تجهیزات |
| ۱۰,۰۵۰ | تاسیسات و تجهیزات داخلی |
| ۲,۷۸۳ | آرماتوریندی |
| ۴,۴۶۲ | آرماتوریندی |
| ۳,۰۰۹ | نصب و تاسیسات برقی |
| ۲,۰۶۲ | عملیات بنایی پروژه |
| ۲۳,۷۴۷ | احمد علی جاتپور |

شرکت کک طبس (سهامی خاص) - قبل از مرحله پره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۲۵- رویداد‌های بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا با تعديل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نیوسته است.

- ۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی صرفاً مربوط به معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح زیر بوده است:

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | مبلغ معامله | ماده طلب (بدھی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---|--------------------------|--|-------------|----------------------------------|
| معاملات مشتمل عاده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت: | | | | |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه | سهامدار و عضو هیات مدیره | تامین میلگرد توسط توسعه معدن از فولاد خراسان برای کک طبس به حساب فی مایبن (۲۶-۳) | ۶۷,۳۲۷ | (۸۸,۷۵۷) |
| معدن و فلات | قرض الحسنہ دریافتی | قرض الحسنہ دریافتی | ۵۲,۷۰۷ | ۶,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع و معدن فلات ایرانیان | عضو هیات مدیره مشترک | بازبرداخت قرض الحسنہ دریافتی | ۳,۰۰۰ | ۱,۱۱۰ |
| شرکت ره اختران نور | عضو هیات مدیره مشترک | اجاره دفتر تهران | ۱۵,۰۰۰ | - |
| شرکت مشاور پارت رایان ورنا | عضو هیات مدیره مشترک | انتقال بدھی اذرطیف به حساب فلات ایرانیان | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۹۱ |
| شرکت کاتسراام | عضو هیات مدیره مشترک | انتقال بدھی پارت رایان ورنا به حساب فلات ایرانیان | ۱۴,۱۷۹ | (۵۸۷) |
| سید ماسا ال شکیبی | سهامدار و عضو هیات مدیره | خدمات دریافتی علی صورت وضیعت های ارسالی | ۴,۰۰۰ | ۵۰ |
| شرکت کاتسراام | عضو هیات مدیره مشترک | برداختی هزینه به نیابت از شرکت پارت رایان ورنا | ۱,۴۰۰ | - |
| شرکت سیمان گلشن | عضو هیات مدیره مشترک | برداخت به پیمانکاران به نیابت از شرکت | ۲۹۴ | ۲۶۹۷ |
| دندون | - | خرید بتن سیک | ۱,۱۳۰ | ۱,۳۹۲ |

- ۲۶-۱- اشخاص وابسته ای که در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ معامله ای با شرکت نداشته اند:

| کریات کلسیم آهوان | عضو هیات مدیره مشترک |
|-------------------|----------------------|
| ۵۰۰ | - |

- ۲۶-۲- معاملات فوق در جاری گروه صورت پذیرفته است.

- ۲۶-۳- معامله فوق بر اساس مصوبه هیات مدیره صورت پذیرفته است.

- ۲۷- وضعیت ارزی

دارایها و بدھیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

| دالر | یون چین | روپیه هند | بورو |
|------------|------------|------------|--------------|
| طلب (بدھی) | طلب (بدھی) | طلب (بدھی) | طلب (بدھی) |
| ۳,۵۱۶ | ۱۷۲ | ۱,۰۳۰ | ۴۲۲ |
| - | - | - | (۳۲,۵۵۲,۴۲۰) |
| - | - | - | (۵,۱۵۶,۶۳۲) |
| ۳,۵۱۶ | ۱۷۲ | ۱,۰۳۰ | (۳۷,۷۰۹,۶۳۱) |

صندوق

تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات (شامل اصل، فرع و کارمزد تعهد)

حسابهای برداختی به شرکت اویک