

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۴) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۳	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱. صورت‌های مالی شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲. به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۶، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵۱.۲۰۰ میلیون ریال مازاد بر مالیات پرداختی مطالبه شده، که شرکت با استناد به معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم و بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله توسعه جمهوری اسلامی ایران، به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده که تا تاریخ تنظیم این گزارش موضوع در حال پیگیری بوده و منجر به نتیجه نشده است. شایان ذکر است بدهی بابت عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ براساس سود ابرازی در دفاتر منظور گردیده است. با توجه به موارد یاد شده، احتساب ذخیره در صورت‌های مالی ضروری می‌باشد، که در صورت اعمال تعدیلات لازم، سرفصل‌های سود انباشته و مالیات پرداختنی به مبلغ ۲۵۱.۲۰۰ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۳. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به

منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت مالیات پرداختنی به شرح بند ۲ تحریف شده است. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا



که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات یاد شده براساس روابط تجاری خاص فی‌مابین صورت گرفته است.



۹. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. رعایت مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱. مفاد، ضوابط، مقررات و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ماده ۱۴ تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک و مفاد تبصره ۱ ماده مزبور مبنی بر تصویب منشور کمیته‌های انتصابات و ریسک رعایت نگردیده است.

۱۲. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، مفاد بندهای ۲۶ الی ۲۹ چک لیست مزبور درخصوص ارزیابی ریسک توسط مدیریت رعایت نشده است.

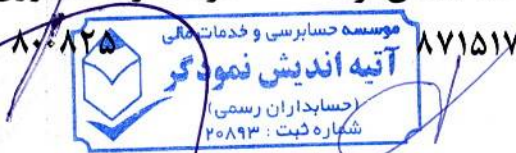
۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از جمله عدم دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی و اخذ نام کاربری و رمز عبور جهت ارسال گزارشات و اطلاعات مورد لزوم به مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸)، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) و تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک (ماده ۱۳۵)، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۸ خرداد ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد فرهاد نژاد فلاطوری مقدم





شماره ثبت: ۴۴۷۶۰۸
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۳	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت تکادو (سهامی عام)	احمد دادوند	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)	علی جواهری نیستانی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)	مجید ظهیری	عضو هیات مدیره	
شرکت بیمه معلم (سهامی عام)	پهروز اشکانی	عضو هیات مدیره	
شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)	حجت الله دربارانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



Takado group
www.takado.ir

معدن طبس:

کیلومتر ۸۰ جنوب شرقی
شهرستان طبس، معادن پروده
۰۵۶ ۳۲۸۲ ۸۷۴۰ ۰۵۶ ۳۲۸۳ ۲۰۷۰

دفتر طبس:

کد پستی: ۹۷۹۱۷۶۹۱۹۷
تلفن: ۰۵۶ ۳۲۸۲ ۲۰۷۰
فکس: ۰۵۶ ۳۲۸۲ ۸۴۲۳

دفتر اصفهان:

کد پستی: ۸۱۶۳۹۴۴۷۵۱
تلفن: ۰۳۱ ۳۶۲۲ ۵۲۷۹
فکس: ۰۳۱ ۳۶۲۲ ۵۸۵۲

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی ۲، پلاک ۳۱، طبقه ۲، کد پستی ۱۵۱۱۹۳۴۶۱۶ ۰۲۱ ۸۸۶۵۵۴۹۹ ۰۲۱ ۸۸۷۸۰۳۳۷

WWW.NEGINTABAS.IR / INFO@NEGINTABAS.IR

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۹۰۱,۳۴۰	۳,۹۴۷,۳۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۷۵,۷۴۰)	(۱,۹۴۲,۸۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۲۵,۶۰۰	۲,۰۰۴,۴۹۳		سود ناخالص
(۱۱۶,۴۷۵)	(۲۰۶,۹۱۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۶۰۹,۱۲۵	۱,۷۹۷,۵۸۲		سود عملیاتی
-	(۲۵,۵۲۱)	۸	هزینه های مالی
۵۱,۶۵۲	۱۳۷,۸۵۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۶۰,۷۷۷	۱,۹۰۹,۹۱۱		سود قبل از مالیات
(۳۲۶,۶۸۸)	(۳۹۵,۲۷۳)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۳۴,۰۹۰	۱,۵۱۴,۶۳۸		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
۱,۷۷۰	۱,۸۶۱		عملیاتی (ریال)
۶۴	۱۶۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۳۴	۲,۰۲۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

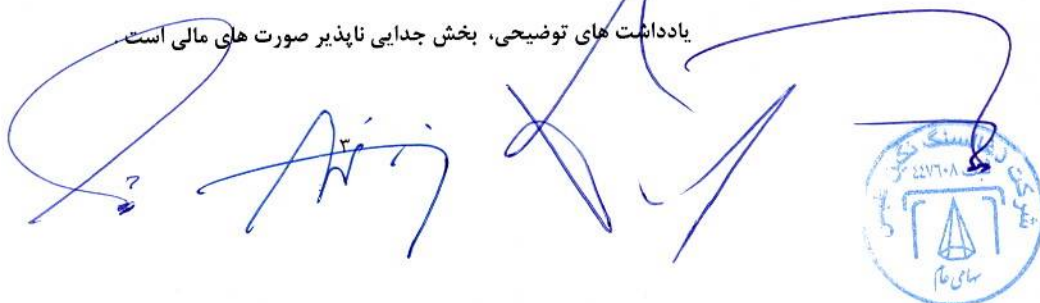
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۲,۸۷۲,۰۳۱	۱,۳۱۵,۳۸۴	۶۴۳,۴۶۳	
دارایی های نامشهود	۱۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۴۰۲	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۴۰,۱۱۱	۲۴,۴۶۶	۱۷,۶۴۲	
سایر دارایی ها	۱۴	۵,۵۰۵	۵,۰۹۹	۶۶۸	
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۹۱۸,۶۹۹	۱,۳۴۶,۰۰۱	۶۶۲,۱۷۵	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۵	۷۵,۰۰۷	۱۵,۴۳۰	۵,۳۳۷	
موجودی مواد و کالا	۱۶	۴۸۷,۰۱۷	۳۷۰,۱۷۰	۱۷۰,۲۸۹	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۸۱۱,۸۱۰	۵۳۶,۹۲۴	۳۶۷,۳۵۶	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۶۷۰,۲۴۴	۸۷۸,۲۴۳	۲۵۳,۱۰۳	
موجودی نقد	۱۹	۲۳۳,۰۱۹	۲۷۵,۲۸۳	۳۱۹,۱۸۹	
جمع دارایی های جاری		۲,۲۷۷,۰۹۷	۲,۰۷۶,۰۵۰	۱,۱۱۵,۲۷۴	
جمع دارایی ها		۵,۱۹۵,۷۹۶	۳,۴۲۲,۰۵۱	۱,۷۷۷,۴۴۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۰	۷۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	
افزایش سرمایه در جریان		-	۳۱,۶۷۰	-	
صرف سهام خزانه		-	۳۱,۷۳۸	-	
اندوخته قانونی	۲۱	۷۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	
سود انباشته		۲,۵۳۱,۴۴۲	۱,۸۲۲,۷۶۲	۱,۱۷۵,۹۶۳	
سهام خزانه	۲۲	(۲۱۹,۹۶۲)	(۳۶۰,۴۸۷)	(۱۸۱,۹۷۶)	
جمع حقوق مالکانه		۳,۱۷۴,۹۸۰	۱,۷۰۹,۱۸۳	۱,۱۹۷,۴۸۷	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختنی های بلند مدت	۲۳	۶۳,۶۹۱	۴۴,۹۳۵	۲۸,۸۶۴	
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۴	۳۸,۴۹۷	۵۲,۰۸۴	۴۴,۲۷۳	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۴۸,۰۲۰	۹۴,۳۸۸	۶۵,۳۱۳	
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵۰,۲۰۸	۱۹۱,۴۰۷	۱۳۸,۴۵۰	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۷۵۶,۷۰۹	۳۸۲,۹۲۲	۲۷۵,۰۷۸	
مالیات پرداختنی	۲۶	۴۶۴,۹۵۴	۴۴۹,۶۱۰	۱۲۷,۷۴۳	
سود سهام پرداختنی	۲۷	۲۰۵,۰۷۰	۶۳۵,۳۰۵	۳۸,۶۵۴	
تسهیلات مالی	۲۴	۳۴۳,۸۳۸	۵۳,۵۸۷	-	
پیش دریافت ها	۲۸	۳۷	۳۷	۳۷	
جمع بدهی های جاری		۱,۷۷۰,۶۰۸	۱,۵۲۱,۴۶۱	۴۴۱,۵۱۲	
جمع بدهی ها		۲,۰۲۰,۸۱۶	۱,۷۱۲,۸۶۸	۵۷۹,۹۶۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۱۹۵,۷۹۶	۳,۴۲۲,۰۵۱	۱,۷۷۷,۴۴۹	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	-	۱۸,۵۰۰	۱,۳۰۷,۲۳۳	-	۱,۵۱۰,۷۳۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	-	-	-	(۱۳۱,۲۷۰)	(۱۸۱,۹۷۶)	(۳۱۳,۲۴۶)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	-	۱۸,۵۰۰	۱,۱۷۵,۹۶۳	(۱۸۱,۹۷۶)	۱,۱۹۷,۴۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱,۳۳۴,۰۹۰	-	۱,۳۳۴,۰۹۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	-	-	-	۶,۱۸۰	-	۶,۱۸۰
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱,۳۴۰,۲۷۰	-	۱,۳۴۰,۲۷۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۹۳,۴۷۱)	-	(۶۹۳,۴۷۱)
افزایش سرمایه در جریان	۲۱,۶۷۰	-	-	-	-	۲۱,۶۷۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵۴۲,۹۱۵)	(۵۴۲,۹۱۵)
فروش سهام خزانه	-	۲۱,۷۳۸	-	-	۳۶۴,۴۰۴	۳۸۶,۱۴۲
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۱,۶۷۰	۲۱,۷۳۸	۱۸,۵۰۰	۱,۸۲۲,۷۶۲	(۳۶۰,۴۸۷)	۱,۷۰۹,۱۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۵۱۴,۶۳۸	-	۱,۵۱۴,۶۳۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۶۲,۳۶۳)	-	(۶۶۲,۳۶۳)
انتقال به اندوخته	-	-	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۷۰)	-	-	-	۵۷۸,۳۳۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۴۶۷,۴۰۴)	(۴۶۷,۴۰۴)
فروش سهام خزانه	-	(۲۱,۷۳۸)	-	(۸۳,۵۹۵)	۶۰۷,۹۲۹	۵۰۲,۵۹۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۷۸,۵۰۰	۲,۵۳۱,۴۴۲	(۲۱۹,۹۶۲)	۳,۱۷۴,۹۸۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
انتقال به اندوخته
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۳۰	۲,۰۶۹,۳۲۵	۱,۵۱۱,۱۱۴
	(۳۷۹,۹۲۹)	(۴,۷۴۰)
	۱,۶۸۹,۳۹۶	۱,۵۰۶,۳۷۴
	(۱,۸۲۵,۹۳۷)	(۷۶۹,۹۱۵)
	-	(۶۵۰)
	(۵۰۰)	(۳,۷۶۲)
	(۱,۰۵۴,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)
	۱,۲۸۱,۰۰۰	-
	۹۹,۸۳۱	۱۳,۱۰۳
	۲۴,۲۱۲	۲۳,۳۶۲
	(۱,۴۷۵,۳۹۴)	(۱,۳۶۲,۸۶۲)
	۲۱۳,۹۰۲	۱۴۳,۵۱۲
	۱۱۵,۲۶۴	۲۱,۶۷۰
	(۱۲۶,۵۶۳)	(۷۰,۰۰۰)
	۴۰,۸۰۳	-
	۲۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	(۱۳,۵۸۶)	(۲,۲۶۴)
	(۴,۸۰۰)	-
	(۵۳۷,۲۸۴)	(۱۸۶,۸۲۴)
	(۲۵۶,۱۶۶)	(۱۸۷,۴۱۸)
	(۴۲,۲۶۴)	(۴۳,۹۰۶)
	۲۷۵,۲۸۳	۳۱۹,۱۸۹
	۲۳۳,۰۱۹	۲۷۵,۲۸۳
	۴۹۹,۸۸۰	۶۸,۷۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت نقدی برای فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp of the company with the text 'ذغالسنگ نگین طبس' (Zaghal-Sang Negin Tabas) and 'ثبت ۲۰۸۹۳' (Registered 20893).

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲ در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۷۷۰ مورخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۹، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۲۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت ذغالسنگ نگین طبس جزو شرکت های فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولی عصر، کوی ساعی دو، پلاک ۳۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر طبس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه و اجرای طرح ها و عملیات اکتشافی، استخراج، تغلیظ و فرآوری مواد معدنی، سرمایه گذاری در جهت اکتشاف و بهره برداری معادن و فرآوری مواد، انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه کشور جمهوری اسلامی ایران بوده و مفید و نافع باشد، سرمایه گذاری در سایر شرکت های جدید می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش استخراج ذغالسنگ بوده است

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاران که بخشی از امور عملیاتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۵۸۰	۶۹۰	کارکنان پیمانکار
۶۷	۷۸	
۶۴۷	۷۶۸	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای این استاندارد فاقد آثار مالی بر صورت های مالی می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری بر آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲ درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۴ و ۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ساله، ۲۰ و ۲۵ درصد	مستقیم و نزولی
تجهیزات فنی	۴ و ۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
حفریات و تونل ها	به نسبت میزان استخراج و ذخیره معدن	مستقیم

۳-۴-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵ دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون متغیر
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متغیر
سایر موجودیها	میانگین موزون متغیر

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- 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 ها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت های
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی و یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود. طبق الزامات بورس و اوراق بهادار شرکت با انتخاب بازارگردان نسبت به بازارگردانی سهم طی سال ۱۳۹۹ اقدام نموده است که در صورت های مالی تحت عنوان سهام خزانه شناسایی گردیده است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموعه مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی رگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر داری مالیات جاری و بدهی مالیات جاری

شرکت داری‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقال دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۲,۹۰۱,۳۴۰	۲۵۴,۸۴۴	۳,۹۴۷,۳۲۶	۲۷۲,۵۴۸
۲,۹۰۱,۳۴۰		۳,۹۴۷,۳۲۶	

فروش خالص
زغال سنگ کک شو خام

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۹۳	۲,۶۸۹,۲۷۱	۹۴	۳,۷۱۸,۹۹۵
۷	۲۱۲,۰۶۹	۶	۲۲۸,۳۳۱
۱۰۰	۲,۹۰۱,۳۴۰	۱۰۰	۳,۹۴۷,۳۲۶

اشخاص وابسته-فرآوری ذغالسنگ پروده طبس
سایر مشتریان

۵-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۵۹	۵۱	۲,۰۰۴,۴۹۳	(۱,۹۴۲,۸۳۳)

فروش خالص
زغال سنگ کک شو

۵-۳-فروش محصول شرکت بر اساس قراردادهای منعقد و عمدتاً مربوط به فروش کالا به شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس از شرکت های گروه می باشد که قرارداد آن پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ اعتبار دارد(قرارداد مذکور در سنوات قبل تمدید شده است). کاهش سود ناخالص نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده شامل افزایش دستمزد و بهای چوب مصرفی می باشد.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۳۱,۰۹۹	۴۴۲,۴۲۸	۶-۱	دستمزد
۵۴,۴۷۱	۸۷,۱۹۵		بیمه سهم کارفرما
۱۱,۴۱۴	۳۰,۰۶۹		مزایای پایان خدمت
			سربار ساخت
۵۱۳,۹۱۷	۷۸۸,۲۴۷	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۶,۸۷۶	۴۳۹,۰۱۷	۶-۲	مواد غیر مستقیم
۱۵۳,۳۹۸	۲۶۰,۵۷۲		استهلاک
۱۴۲,۷۱۱	۲۶۳,۸۴۶	۶-۳	هزینه های کارکنان
۷۷,۵۳۶	۱۱۳,۱۰۶		تعمیر و نگهداری
۲۶,۱۶۳	۴۰,۸۲۶		سایر (اقلام کمتر از ۴ درصد سربار تولید)
۱,۴۹۷,۵۸۵	۲,۴۶۵,۳۰۶		
(۲۸۸,۹۳۱)	(۵۰۴,۹۶۴)		سهم مراکز اداری و حفريات در جریان تکميل (يادداشت ۴-۶)
۱,۲۰۸,۶۵۴	۱,۹۶۰,۳۴۲		جمع هزینه های ساخت
(۳۲,۹۱۴)	(۱۷,۵۰۹)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۷۵,۷۴۰	۱,۹۴۲,۸۳۳		

- ۶-۱- افزایش دستمزد مربوط به افزایش قانونی ۵۷.۴ درصدی حقوق و مزایا بر اساس تصمیم شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.
- ۶-۲- افزایش مواد غیر مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش قیمت چوب بوده است.
- ۶-۳- افزایش هزینه های کارکنان ناشی از تورم و بهبود رفاه اجتماعی کارگران بوده است.
- ۶-۴- عمده سهم هزینه ها متعلق به حقوق و مزایا می باشد.
- ۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (بودجه شده)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
زغال سنگ خام کک شو	تن	۱۷۵,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰

- ۶-۶- تولیدات شرکت بیش از پروانه های بهره برداری بوده و مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات، حجم مخارج سرمایه ای در حفريات و تونل ها و استهلاک مربوطه و نیز میزان پیشروی انجام شده با شاخص های اعلام شده شرکت مقایسه و سنجیده شده است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			هزینه های فروش
۴۲,۱۰۵	۸۰,۰۱۴	۷-۱	حمل و نقل
۴۲,۱۰۵	۸۰,۰۱۴		
			هزینه های اداری و عمومی
۱۹,۸۱۴	۲۷,۶۸۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۵۵	۹,۰۹۷	۷-۲	هزینه کارکنان
۲,۵۲۶	۳,۹۴۵		بیمه سهم کارفرما
۱,۸۳۱	۶,۳۶۰		مزایای پایان خدمت
۱۴,۶۷۲	۱۹,۴۶۰		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۱,۶۴۵	۸,۰۷۵		استهلاک
۱۲۶	۲,۵۳۹		کارمزد خدمات بانکی
۱,۳۳۱	۴,۴۵۲		پستی و ثبتی و حقوقی
۲,۹۵۰	۴,۵۳۰		خرید خدمات
۵۳۳	۶,۵۰۸		هزینه بازارگردانی
۱۹,۴۹۶	۲۴,۵۹۳		سایر (اقلام کمتر از ۲۴ درصد هزینه های اداری عمومی)
۶۷,۷۷۹	۱۱۷,۲۴۲		
۶,۵۹۱	۹,۶۵۵		سهم مراکز اداری از سربار
۷۴,۳۷۰	۱۲۶,۸۹۷		
۱۱۶,۴۷۵	۲۰۶,۹۱۱		

۷-۱- افزایش هزینه حمل و نقل بابت افزایش نرخ حمل ذغال می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های کارکنان ناشی از تورم و بهبود رفاه اجتماعی کارگران بوده است.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۲۵,۵۲۱
-	۲۵,۵۲۱

وام های دریافتی
بانک ها

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۹,۸۸۶	۴۶,۹۲۷
۲۹,۸۸۶	۴۶,۹۲۷
۱۳,۱۰۳	۹۹,۸۳۱
۸,۵۸۳	۶,۳۸۴
-	(۱۵,۲۹۲)
۸۰	-
۲۱,۷۶۶	۹۰,۹۲۳
۵۱,۶۵۲	۱۳۷,۸۵۰

اشخاص وابسته
سود سهام

سایر اقلام

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سایر



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۰۹,۱۲۵	۱,۷۹۷,۵۸۲
(۳۲۱,۹۴۸)	(۴۰۴,۴۵۶)
۱,۲۸۷,۱۷۷	۱,۳۹۳,۱۲۶
۵۱,۶۵۲	۱۱۲,۳۲۹
(۴,۷۴۰)	۹,۱۸۳
۴۶,۹۱۲	۱۲۱,۵۱۲
۱,۶۶۰,۷۷۷	۱,۹۰۹,۹۱۱
(۳۲۶,۶۸۸)	(۳۹۵,۲۷۳)
۱,۳۳۴,۰۹۰	۱,۵۱۴,۶۳۸

سود ناشی از عملیات - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۷۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۶,۷۶۰,۲۷۴
(۳,۳۶۲,۶۹۱)	(۸,۲۰۵,۶۲۷)
۷۲۷,۳۸۷,۳۰۹	۷۴۸,۵۵۴,۶۴۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)												
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	حفریات وتونل ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در انبار	جمع
۴,۵۷۸	۱۴,۸۵۰	۷,۰۹۹	۲۰۴,۴۶۹	۸,۲۵۷	۹,۳۸۱	۸۲۷	۶۲۲,۰۱۰	۸۷۱,۴۷۱	۲۳۹,۷۶۶	۲۵,۴۲۰	۲۶,۸۴۷	۱,۱۶۳,۵۰۴
-	-	۴۰۸	۶۵,۳۵۵	۴۲	۲۷۳	۱۸۴	-	۶۶,۲۶۲	۵۴۵,۶۲۵	۲۲,۰۸۹	۱۹۲,۸۹۷	۸۲۶,۸۷۳
-	۱۱,۴۹۵	۴,۷۲۸	۶۸,۶۵۳	۲,۴۱۰	۵,۲۸۶	۱,۳۶۱	۱۳۳,۱۰۵	۲۲۷,۰۳۸	(۱۴۴,۶۱۸)	-	(۸۲,۴۲۰)	-
۴,۵۷۸	۲۶,۳۴۵	۱۲,۲۳۵	۳۳۸,۴۷۷	۱۰,۷۰۹	۱۴,۹۴۰	۲,۳۷۲	۷۵۵,۱۱۵	۱,۱۶۴,۷۷۱	۶۴۰,۷۷۳	۴۷,۵۰۹	۱۳۷,۳۲۴	۱,۹۹۰,۳۷۷
-	۸,۶۹۸	۲,۴۳۲	۷۶,۸۹۷	۳۴۹	۱,۶۶۶	۷۰	-	۹۰,۱۱۲	۹۷۹,۸۱۷	۵۳۷,۲۹۵	۲۱۸,۷۱۳	۱,۸۲۵,۹۳۷
۲۷۹,۳۲۱	۶۱,۸۹۵	۸۴,۰۸۱	۱۴۶,۷۴۱	۱۴,۳۴۸	۲۲,۴۴۰	۶۹۵	۲۲۲,۵۸۴	۸۳۲,۱۰۵	(۲۴۱,۷۶۰)	(۵۱۲,۶۹۶)	(۷۷,۶۴۹)	-
۲۸۳,۸۹۹	۹۶,۹۳۸	۹۸,۷۴۸	۵۶۲,۱۱۵	۲۵,۴۰۶	۳۹,۰۴۶	۳,۱۳۷	۹۷۷,۶۹۹	۲,۰۸۶,۹۸۸	۱,۳۷۸,۸۳۰	۷۲,۱۰۸	۲۷۸,۳۸۸	۳,۸۱۶,۳۱۴
-	۵,۲۳۶	۲,۲۴۹	۹۹,۶۵۴	۳,۴۹۸	۴,۱۷۱	۴۴۳	۴۰۴,۷۹۰	۵۲۰,۰۴۱	-	-	-	۵۲۰,۰۴۱
-	۹۸۸	۱,۴۹۷	۶۴,۰۹۶	۱,۴۱۲	۱,۷۸۳	۲۴۸	۸۴,۹۲۸	۱۵۴,۹۵۲	-	-	-	۱۵۴,۹۵۲
-	۶,۲۳۴	۳,۷۴۶	۱۶۳,۷۵۰	۴,۹۱۰	۵,۹۵۴	۶۹۱	۴۸۹,۷۱۸	۶۷۴,۹۹۳	-	-	-	۶۷۴,۹۹۳
-	۷,۶۰۶	۶,۵۳۸	۱۱۷,۲۷۰	۲,۸۴۱	۲,۵۵۵	۵۵۲	۱۳۱,۹۲۸	۲۶۹,۲۹۰	-	-	-	۲۶۹,۲۹۰
-	۱۳,۸۳۰	۱۰,۲۸۴	۲۸۱,۰۲۰	۷,۷۵۱	۸,۵۰۹	۱,۲۴۳	۶۲۱,۶۴۶	۹۴۴,۲۸۳	-	-	-	۹۴۴,۲۸۳
۲۸۳,۸۹۹	۸۳,۱۰۸	۸۸,۴۶۴	۲۸۱,۰۹۵	۱۷,۶۵۵	۳۰,۵۳۷	۱,۸۹۴	۳۵۶,۰۵۳	۱,۱۴۲,۷۰۵	۱,۳۷۸,۸۳۰	۷۲,۱۰۸	۲۷۸,۳۸۸	۲,۸۷۲,۰۳۱
۴,۵۷۸	۲۰,۱۲۱	۸,۴۸۹	۱۷۴,۷۲۷	۵,۷۹۹	۸,۹۸۶	۱,۶۸۱	۲۶۵,۳۹۷	۴۸۹,۷۷۸	۶۴۰,۷۷۳	۴۷,۵۰۹	۱۳۷,۳۲۴	۱,۳۱۵,۳۸۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۱-۱- افزایش ساختمان و زمین از محل نقل و انتقالات مربوط به خرید ساختمان مرکزی شرکت به مبلغ ۳۴۱,۳۰۴ میلیون ریال طبق مصوبه هیئت مدیره و گزارش کارشناس رسمی دادگستری بوده است. افزایش ماشین آلات مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات بوده است.
- ۱۱-۲- نقل و انتقال عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات بوده که شامل موتور برق کمز به مبلغ ۱۳۰,۸۳۹ میلیون ریال و کنویر به مبلغ ۳۴,۰۵۴ میلیون ریال و ماشین نفر بر بوده است.
- ۱۱-۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً مربوط به شرکت پیشرو خراسان به مبلغ ۳۶,۱۳۶ میلیون ریال بابت خرید تابلو برق LV می‌باشد.
- ۱۱-۴- ارقام سرمایه‌ای در انبار شامل دو دستگاه موتور برق کمز با مبلغ ۸۳,۰۰۰ میلیون ریال و دو دستگاه لوکوموتیو به مبلغ ۱۳۲,۶۱۹ میلیون ریال، چک هیدرولیک، نفربر می‌باشد.
- ۱۱-۵- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۵۷۹,۳۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۱-۶- ساختمان دفتر شیخ صدوق اصفهان در قبال اخذ تسهیلات به مبلغ ۵۴,۲۷۳ میلیون ریال در وثیقه بانک می‌باشد.
- ۱۱-۷- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
حفظ تولید	۶۲۸,۷۹۷	۱,۲۷۲,۱۸۱	۶۳۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪	پروژه‌های پیشروی
استفاده اداری	-	۶۱,۵۸۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۲	-	۹۲٪	ساختمان کاخ شرقی
حفظ تولید	-	۲۰,۵۶۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲	-	۲۲٪	شبکه برق قدرت معدن ۳
حفظ تولید	-	۸,۴۱۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۲	-	۸۰٪	بونکر افق ۶
حفظ تولید	۱۱,۹۷۶	۱۶,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۵۵٪	۶۱٪	سایر
	۶۴۰,۷۷۳	۱,۳۷۸,۸۳۰					

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۰۲	۲۳۵	۱۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۵۰	۶۵۰	-	افزایش
۱,۰۵۲	۸۸۵	۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۱,۰۵۲	۸۸۵	۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۵۲	۸۸۵	۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۵۲	۸۸۵	۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغه به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۸,۴۶۶	۳۴,۱۱۱	-	۳۴,۱۱۱	۱۳-۱
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۱۳-۲
۲۴,۴۶۶	۴۰,۱۱۱	-	۴۰,۱۱۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپردہ سرمایہ گذاری بلند مدت بانکی

۱-۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۵۵۸,۴۹۷	۰.۰۰۴	۴,۳۰۳	-	۴,۳۰۳	۱۳,۹۰۶	۸	۱۰۵
۱,۷۰۰	-	۱	-	۱	۱۶	۱	۲۵
		۴,۳۰۴	-	۴,۳۰۴	۱۳,۹۲۲	۹	۱۳۰
۳۰,۳۸۹,۷۲۶	۵.۰۵	۲۹,۷۶۱	-	۲۹,۷۶۱	-	۱۴,۶۱۵	-
۳,۹۲۰	-	۳	-	۳	-	۳	-
۴۵,۰۰۰	-	۳۴	-	۳۴	-	۳۴	-
۹,۰۰۰	۹	۹	-	۹	-	۹	-
		۲۹,۸۰۷	-	۲۹,۸۰۷	-	۱۴,۶۶۱	-
		-	-	-	-	۳,۷۹۶	-
		۳۴,۱۱۱	-	۳۴,۱۱۱	۱۳,۹۲۲	۱۸,۴۶۶	۱۳۰

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی)

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

شرکت مهندسی مرآت پولاد (سهامی عام)

سایر شرکت ها

شرکت احداث معدن تکافر سپاهان (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)

صندوق توسعه فن آوری

شرکت تکاسنگ

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

۲-۱۳- سپرده سرمایه گذاری مزبور در راستای اخذ تسهیلات مالی، از پست بانک با نرخ ۱۵ درصد می باشد.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۰۹۹	۵,۵۰۵	وجوه بانکی مسدود شده
۵,۰۹۹	۵,۵۰۵	

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		پیش پرداخت های داخلی
۱,۶۸۱	۲,۰۳۲	بیمه دارایی ها
۹۲۳	۹۲۳	مالیات بر درآمد
۳,۵۵۷	۱۳,۰۶۳	خرید لوازم و قطعات
۴۰۲	۱۰,۸۴۵	سایر
(۹۲۳)	(۹۲۳)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۵,۶۴۰	۲۵,۹۴۰	
		پیش پرداخت های خارجی
۹,۷۹۰	۴۹,۰۶۷	سفارش قطعات و لوازم یدکی
۹,۷۹۰	۴۹,۰۶۷	
۱۵,۴۳۰	۷۵,۰۰۷	

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۲,۹۱۴	۵۰,۴۲۳	کالای ساخته شده
۲۳۹,۰۷۵	۳۳۴,۰۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۹۸,۱۸۱	۱۰۲,۵۶۹	سایر موجودی ها
۳۷۰,۱۷۰	۴۸۷,۰۱۷	

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، سیل و زلزله بیمه شده است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
		سایر مشتریان
۱۷۰	۱۷۰	
۱۷۰	۱۷۰	
		حساب های دریافتنی
۳۲۲,۷۸۷	۷۵۵,۹۵۶	۳۳-۳ اشخاص وابسته - شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس (یادداشت ۱-۱۷)
۱۳۱,۰۹۴	۷,۱۷۱	سایر مشتریان
۴۵۳,۸۸۱	۷۶۳,۱۲۷	
۴۵۴,۰۵۱	۷۶۳,۲۹۷	
		سایر دریافتنی ها
		اسناد دریافتنی
		اشخاص وابسته
۱۵۰	۱۵۰	۳۳-۳
۱۵۰	۱۵۰	
		حساب های دریافتنی
۵۶,۸۶۴	۱۱,۷۹۶	۳۳-۳ اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱۷)
۱,۲۶۲	۱,۵۷۴	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۰۴۸	۲۲۷	سپرده های موقت
۱۹,۵۴۸	۳۴,۷۶۶	سایر
۸۲,۷۲۳	۴۸,۳۶۳	
۸۲,۸۷۳	۴۸,۵۱۳	
۵۳۶,۹۲۴	۸۱۱,۸۱۰	

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۶۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲ مانده اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت تکافر به مبلغ ۴.۳۰۱ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول نشده است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
خالص	خالص	یادداشت
۲۵۳,۲۴۳	۲۷۱,۵۴۵	۱۸-۱
۶۲۵,۰۰۰	۳۹۷,۹۱۴	۱۸-۲
-	۷۸۵	
۸۷۸,۲۴۳	۶۷۰,۲۴۴	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۸-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	
۲۲,۳۰۳	۱,۶۲۶,۹۸۷	۲۲,۳۰۳	۱,۶۲۶,۹۸۷	شرکت فولاد خراسان (فخاس)
۱۰,۰۶۸	۳,۸۲۷,۷۴۷	۱۰,۰۶۸	۳,۸۲۷,۷۴۷	شرکت فولاد مبارکه
۱۹,۸۵۱	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۱	۱,۸۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۲۲۶	۲۹۹,۹۹۹	۲۲۶	۲۹۹,۹۹۹	شرکت تکادو
۱۶۵,۳۱۵	۱۵,۳۵۴,۱۳۶	۱۸۵,۱۰۶	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس
-	-	۳۳,۹۹۱	۳,۰۸۸,۰۰۰	صندوق لبخند فارابی
۱۵,۹۳۴	۱,۰۴۷,۱۶۹	-	-	شرکت آسان پرداخت پرشین
۱۹,۵۴۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ریشمک
۲۵۳,۲۴۳		۲۷۱,۵۴۵		

۱۸-۲ - سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها با نرخ ۱۸ درصد سود سالانه می باشند.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۵,۰۸۵	۲۳۲,۸۲۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹۸	۱۹۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۷۵,۲۸۳	۲۳۳,۰۱۹	



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۸۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۸۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲	۹۵,۷۷۰,۸۴۵	۵۲	۴۰۶,۳۷۸,۹۸۹	شرکت تکادو (سهامی عام)
۳	۵,۲۶۰,۲۴۶	۶	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز (سهامی عام)
۵	۹,۵۴۳,۱۳۳	۵	۴۱,۳۷۹,۷۲۳	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا (سهامی عام)
-	-	۳	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی عام)
-	-	۲	۱۴,۶۶۲,۰۲۳	صندوق بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
۱	۱,۹۸۶,۱۳۶	۲	۱۲,۶۸۲,۳۱۱	شرکت معادن منگنز ایران
-	-	۱	۹,۳۰۶,۰۰۰	شرکت نکین معادن احیا
۳۹	۷۲,۴۳۹,۶۴۰	۲۹	۲۲۸,۰۹۰,۹۵۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۸۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ ثبت شده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۱۵,۲۶۵,۱۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
-	۴۸۴,۷۳۴,۹۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۷۸۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۸۱,۹۷۶	۲,۲۲۸,۷۹۸	۳۶۰,۴۸۷	۱۱,۶۰۰,۱۸۸	مانده ابتدای سال
۵۴۲,۹۱۵	۱۹,۲۳۱,۷۳۶	۴۶۷,۴۰۴	۳۶,۶۳۴,۰۸۳	خرید طی سال
(۳۶۴,۴۰۴)	(۹,۸۶۰,۳۴۶)	(۶۰۷,۹۲۹)	(۳۳,۵۷۲,۲۴۸)	فروش طی سال
۳۶۰,۴۸۷	۱۱,۶۰۰,۱۸۸	۲۱۹,۹۶۲	۱۴,۶۶۲,۰۲۳	مانده پایان سال

۲۲-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه مطابق دستورالعمل بورس و اوراق بهادار، سود پرداخت و توسط بازارگردان به شرکت برگشت می شود. بازارگردانی سهام شرکت تا خرداد ماه سال ۱۴۰۱ با صندوق بازنشتی ارزش آفرین بوده و پس از آن با صندوق آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۴۸,۵۹۷	۱۶۰,۳۷۶	۲۳-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۴۹۲	۲۵,۶۳۲		سپرده حسن انجام کار
۶۵,۰۸۹	۱۸۶,۰۰۸		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۴۰,۰۰۳	۳۵,۷۶۱	۲۳-۱-۲	سایر اشخاص
۴۰,۰۰۳	۳۵,۷۶۱		
حساب های پرداختنی			
۴,۶۰۴	۷۶,۲۹۳	۲۳-۳	اشخاص وابسته
۴۸,۹۲۲	۶۹,۶۵۹		مالیات بر ارزش افزوده
۸,۹۰۰	۲۰,۳۲۲		حق بیمه های پرداختنی
۹,۷۵۹	۱۷,۵۷۰		سپرده بیمه پرداختنی
۳۹,۲۰۲	۳۱,۵۱۳	۲۳-۱-۳	هزینه های پرداختنی
۵۰,۰۸۸	۸۶,۰۳۰		حقوق و عیدی پرداختنی پرسنل
۲,۹۴۲	۲,۸۹۵		پاداش پرداختنی
۹,۸۹۰	۲۰۳,۵۸۳	۲۳-۱-۴	وجوه حاصل از فروش حق تقدم
۱۰۳,۵۲۳	۲۷,۰۷۵		سایر
۲۷۷,۸۳۰	۵۳۴,۹۴۰		
۳۱۷,۸۳۳	۵۷۰,۷۰۱		
۳۸۲,۹۲۲	۷۵۶,۷۰۹		

۲۳-۱-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به آقای مجتبی مهدوی (چوب) به مبلغ ۴۸.۹۲۷ میلیون ریال، شرکت معدن سازان (ریل ۱۸) به مبلغ ۲۳.۸۶۷ میلیون ریال، آقای بالار (حمل ذغال) به مبلغ ۲۲.۷۱۷ میلیون ریال و آقای حمیدی (پیمانکار پیشروی) به مبلغ ۲۱.۱۲۹ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی عمدتاً در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره جاری می باشد.

۲۳-۱-۳- مانده هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی و پیمانکاران خدمات می باشد.

۲۳-۱-۴- مانده وجوه حاصل از فروش حق تقدم مربوط به فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
سایر پرداختنی ها			
حساب های پرداختنی			
۴۴,۹۳۵	۶۳,۶۹۱	۲۳-۲-۱	پس انداز کارکنان
۴۴,۹۳۵	۶۳,۶۹۱		

۲۳-۲-۱- مانده پس انداز کارکنان شامل ۶ درصد حقوق پایه کارکنان بوده که ۳ درصد آن را شرکت و ۳ درصد باقی مانده را از حقوق پرسنل کسر و در حساب پس انداز کارکنان ثبت می گردد.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰۵,۶۷۱	۵۲,۰۸۴	۵۳,۵۸۷	۳۸۲,۳۳۵	۳۸,۴۹۷	۳۴۳,۸۳۸
۱۰۵,۶۷۱	۵۲,۰۸۴	۵۳,۵۸۷	۳۸۲,۳۳۵	۳۸,۴۹۷	۳۴۳,۸۳۸

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۰,۴۷۱	۳۸۶,۳۸۵
۱۱۰,۴۷۱	۳۸۶,۳۸۵
(۴,۸۰۰)	(۴,۰۵۰)
۱۰۵,۶۷۱	۳۸۲,۳۳۵
(۵۲,۰۸۴)	(۳۸,۴۹۷)
۵۳,۵۸۷	۳۴۳,۸۳۸

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۵,۶۷۱	۵۲,۰۸۴
۴۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۵۱
۱۰۵,۶۷۱	۳۸۲,۳۳۵

۱۰ تا درصد

۱۰ تا ۱۸ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۳۴۳,۸۳۸
۱۳,۵۸۷
۱۳,۵۸۷
۱۱,۳۲۳
۳۸۲,۳۳۵

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۳۸۲,۳۳۵

سپرده نقدی، وثیقه ملکی و سفته

۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۴۴,۲۷۳
۵۰,۰۰۰
۱۳,۶۶۲
(۲,۲۶۴)
-
۱۰۵,۶۷۱
۲۷۰,۰۰۰
۲۵,۰۵۰
(۱۳,۵۸۶)
(۴,۸۰۰)
۳۸۲,۳۳۵

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

14..	14.1
321,941	390,273
321,941	390,273
4,74-	-
326,681	390,273

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۴-۲۶. مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۵-۲۶- مالیات سال ۱۳۹۸ در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردید و مالیات سال ۱۳۹۹ بدلیل اعتراض شرکت در مراجع قانونی در دست رسیدگی می باشد.

۶-۲۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۵۱.۲۲۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص ، قطعی و رای هیئت های مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که به شرح زیر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، که از بابت آن ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است:

مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی /رای هیئت	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۵۱,۲۰۷	۲۵۱,۲۰۰
-	۲۵۱,۲۰۷	۲۵۱,۲۰۰

۱-۲۶- شرکت به استناد بخشنامه شماره ۵۰/۱۴۰۰/۲۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی مبنی بر اعمال بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۹)، به منظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور، میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی افزایش می یابد و نظر به اینکه معافیت مناطق آزاد تجاری و صنعتی به موجب ماده ۱۳ قانون مذکور و اصلاحیه بعدی بالغ بر ۲۰ سال می باشد، بدین منظور با توجه به پایان دوره معافیت طبق قوانین موضوعه دوره مالی مورد رسیدگی مشمول مالیات تشخیص داده شده است. بدین منظور برای سال ۱۳۹۹ ذخیره ۵۰٪ در حساب لحاظ نگذیده است.



شرکت ذغالسنگ تکین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۰۲۵	۱۷,۷۵۰	سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۸۳	۱۰,۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۶۰۶,۳۹۷	۳۹,۴۳۱	سال ۱۳۹۹
-	۱۳۷,۴۹۰	سال ۱۴۰۰
۶۳۵,۳۰۵	۲۰۵,۰۷۰	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۵۰ ریال است لازم به ذکر است تفاوت در سود هر سهم به دلیل تعداد سهام شرکت در سنوات ذکر شده می باشد.

۲- ۲۷- مضافاً، لازم به ذکر است که مبلغ ۱۲۴,۲۱۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بابت سود سهام سال مالی ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷	۳۷	پیش دریافت از مشتریان
۳۷	۳۷	سایر مشتریان

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱- ۲۹- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۶,۱۸۰)	(۶,۱۸۰)	اصلاح سهام خزانه (حقوق مالکانه)
(۱۲۰)	-	اصلاح هزینه بازارگردانی سهام (یادداشت ۷)
(۱۲۴,۹۷۰)	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
(۱۳۱,۲۷۰)	(۶,۱۸۰)	

۲- ۲۹- تجدید طبقه بندی

با توجه به ثبت‌های بازارگردانی سهام، یادداشت ۲-۳-۲۹، مانده صندوق بازنشتگی کشوری در سال ۱۴۰۰ خلاف ماهیت و طبقه بندی گردید.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
 ۱-۲۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات (مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه)
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۵۵۵,۶۳۲	(۱۸۸,۲۷۶)		(۱۸۸,۲۷۶)	۳۶۷,۳۵۶
۲۶۹,۳۴۰	۵,۷۳۸		۵,۷۳۸	۲۷۵,۰۷۸
۸,۵۱۱	۱۱۹,۲۳۲		۱۱۹,۲۳۲	۱۲۷,۷۴۳
-	۱۸۱,۹۷۶		۱۸۱,۹۷۶	۱۸۱,۹۷۶
۱,۳۰۷,۲۳۳	(۱۳۱,۲۷۰)		(۱۳۱,۲۷۰)	۱,۱۷۵,۹۶۳
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
مالیات پرداختنی				
سهام خزانه				
سود انباشته				
صورت سود و زیان:				
هزینه های فروش، اداری و عمومی				
هزینه مالیات بر درآمد - سنوات قبل				
۱۱۵,۹۴۲	۱۲۰		۱۲۰	۱۱۶,۰۶۲
-	۱۲۴,۹۷۰		۱۲۴,۹۷۰	۱۲۴,۹۷۰

۲-۲۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۷۸۵,۴۰۷	(۳۲۹,۸۷۳)	۸۱,۳۹۰	(۲۴۸,۴۸۳)	۵۳۶,۹۲۴
۲۹۵,۷۹۵	۵,۷۳۷	۸۱,۳۹۰	۸۷,۱۲۷	۳۸۲,۹۲۲
۳۳۰,۳۷۸	۱۱۹,۲۳۲		۱۱۹,۲۳۲	۴۴۹,۶۱۰
-	۳۶۰,۴۸۷		۳۶۰,۴۸۷	۳۶۰,۴۸۷
-	۲۱,۷۳۸		۲۱,۷۳۸	۲۱,۷۳۸
۱,۹۳۸,۸۵۶	(۱۱۶,۰۹۴)		(۱۱۶,۰۹۴)	۱,۸۲۲,۷۶۲
صورت وضعیت مالی:				
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
مالیات پرداختنی				
سهام خزانه				
صرف سهام				
سود انباشته				
صورت سود و زیان:				
هزینه های فروش، اداری و عمومی				
۱۱۵,۹۴۲	۵۳۳		۵۳۳	۱۱۶,۴۷۵



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۳۴,۰۹۰	۱,۵۱۴,۶۳۸	سود خالص
		تعدیلات
۳۲۶,۶۸۸	۳۹۵,۲۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	۲۵,۵۲۱	هزینه های مالی
-	۱۵,۲۹۲	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۹,۰۷۵	۵۳,۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۴,۹۵۲	۲۶۹,۲۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸,۴۶۹)	(۵۳,۳۱۱)	سود سهام
(۱۳,۱۰۳)	(۹۹,۸۳۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۹۳,۲۳۳	۲,۱۲۰,۵۰۴	
(۱۴۷,۳۳۸)	(۲۷۴,۸۸۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۹,۶۷۱)	(۱۱۶,۸۴۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۳)	(۵۹,۵۷۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۴,۵۷۴	۴۰۰,۴۳۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۱۹	(۴۰۶)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۱,۵۱۱,۱۱۴	۲,۰۶۹,۲۲۵	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۰۲۹	۴۸۴,۷۳۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۵,۱۴۵	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
۶۵,۶۷۱	-	تحصیل داریی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
۶۸,۷۰۰	۴۹۹,۸۸۰	



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل شده که پس از افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۸ اصلاح گردیده است و همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ بر اساس الزامات بورسی جهت رعایت سرمایه، افزایش سرمایه صورت پذیرفت بنابراین شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ نرخ ۸۴ درصد در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به ۵۶ درصد تعدیل شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۷۱۲,۸۶۸	۲,۰۲۰,۸۱۶	جمع بدهی‌ها
(۲۷۵,۲۸۳)	(۲۳۳,۰۱۹)	موجودی نقد
۱,۴۳۷,۵۸۵	۱,۷۸۷,۷۹۸	خالص بدهی
۱,۷۰۹,۱۸۳	۳,۱۷۴,۹۸۰	حقوق مالکانه
۸۴	۵۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای کاهش ریسک های مالی شامل ریسک بازار ، نقدینگی و اعتبار در طول دوره و حسب مورد از طریق هماهنگی با شرکت اصلی سیاست های لازم را اتخاذ می نماید.

۳۲-۳- ریسک بازار

به دلیل فقدان مبادلات ارزی در حال حاضر شرکت فاقد ریسک نرخ ارز می باشد. همچنین باتوجه به عدم پیش بینی اخذ تسهیلات مالی و ثبات نرخ بهره وام های فعلی (طبق قرارداد وام) نرخ ریسک بهره نیز موضوعیت ندارد. ضمناً بهای فروش کالا براساس تغییرات قیمت شمش فولاد خوزستان تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد.

۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلندمدت و کوتاه مدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود. نظر به اینکه شرکت با اهداف بلندمدت و کوتاه مدت اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در دوره جاری تاثیری بر سود و زیان آتی شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. بخش عمده ای از فروش ها به شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)، بزرگترین مشتری شرکت انجام می شود که مانده دریافتی ها از محل دریافت های نقدی تسویه و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات	کاهش ارزش
شرکت فرآوری پروده	۷۵۵,۹۵۶	۷۵۵,۹۵۶	.
شرکت ذغالسنگ پروده	۵,۲۵۲	۵,۲۵۲	.
جمع	۷۶۱,۲۰۸	۷۶۱,۲۰۸	.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی مدیریت می کند. با وصول مطالبات از طرف های تجاری و کنترل و مدیریت مخارج اقدامات لازم را صورت دهد تا نسبت به تسویه بدهی اقدام نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۶,۵۰۲	۱۳۹,۵۰۶	-	۱۸۶,۰۰۸
سایر پرداختنی ها	۱۵۸,۵۹۸	۴۱۲,۱۰۳	۶۳,۶۹۱	۶۳۴,۳۹۲
تسهیلات مالی	۳,۳۹۷	۳۴۰,۴۴۱	۳۸,۴۹۷	۳۸۲,۳۳۵
مالیات پرداختنی		۴۶۴,۹۵۴		۴۶۴,۹۵۴
سود سهام پرداختنی		۲۰۵,۰۷۰		۲۰۵,۰۷۰
	۲۰۸,۴۹۷	۱,۵۶۲,۰۷۴	۱۰۲,۱۸۸	۱,۸۷۲,۷۵۹



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات بازارگردانی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای اصلی	شرکت تکادو	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	-	۱۴۶	-
	جمع			-	۱۴۶	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳,۷۱۸,۹۹۵
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲,۲۲۴	-
	شرکت آتیه تکادو	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۱۷۴	-	-
	شرکت اعتمادگستر سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳,۳۲۸	-
	جمع			۵,۱۷۴	۵,۵۵۲	۳,۷۱۸,۹۹۵
جمع کل			۵,۱۷۴	۵,۶۹۸	۳,۷۱۸,۹۹۵	

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت تکادو	-	-	(۶۸,۹۵۹)	-	(۶۸,۹۵۹)	۴۸,۸۱۴	-
	جمع	-	-	(۶۸,۹۵۹)	-	(۶۸,۹۵۹)	۴۸,۸۱۴	-
شرکت های همگروه	شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس	۷۵۵,۹۵۶	-	-	۷۵۵,۹۵۶	-	۳۲۲,۷۸۷	-
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	-	۴,۳۰۱	(۳,۸۴۱)	۴۶۰	-	۴,۸۰۴	-
	شرکت آییننه خانه اسپادانا	-	-	(۱۸۸)	-	(۱۸۸)	-	(۴۴)
	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-	۲۲۳	-
	شرکت بازرگانی تکادو	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰)
	شرکت معادن منگنز ایران	-	-	(۱,۵۴۵)	-	(۱,۵۴۵)	-	(۴۵۹)
	شرکت سرمایه گذاری اتیه تکادو	-	-	(۱۵)	-	(۱۵)	-	(۹)
	شرکت سایا	-	-	(۳۱)	-	(۳۱)	-	(۷)
	شرکت نکین معادن احیاء سپاهان	-	-	(۱۶۲)	-	(۱۶۲)	۱۰	-
	شرکت مهر آذین	-	۳۵۰	-	۳۵۰	-	۲۰۰	-
	شرکت تایان نیرو	-	-	-	-	-	-	(۳۷)
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-	۴,۲۶۱	-	۴,۲۶۱	-	-	(۹۲۰)
	شرکت اعتماد گستر سپاهان	-	۲,۸۶۳	(۶۳۶)	۲,۲۲۷	-	۱,۱۵۱	-
	شرکت ایران کشتی بحر	-	-	(۶۹۲)	-	(۶۹۲)	-	(۶۶۹)
	شرکت مرات پولاد	-	-	(۲۲۴)	-	(۲۲۴)	-	(۶۹۶)
	جمع	۷۵۵,۹۵۶	۱۱,۹۴۶	(۷,۳۳۴)	۷۶۳,۴۲۵	(۲,۸۵۷)	۳۲۹,۱۷۵	(۲,۹۴۱)
	جمع کل	۷۵۵,۹۵۶	۱۱,۹۴۶	(۷۶,۲۹۳)	۷۶۳,۴۲۵	(۷۱,۸۱۶)	۳۷۷,۹۸۹	(۲,۹۴۱)

۳۳-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات قرارداد های با طرف های تجاری به مبلغ ۲۳۲.۲۱۱ میلیون ریال منعقد نموده است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۹.۰۶۷ میلیون ریال پرداخت نموده است.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۹۲,۹۷۰	۶۲,۹۷۰	تضامین تعهدات و وام شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس
۱۶,۸۵۹	-	تضامین وام شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
۴۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰	تضامین وام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان
۱۳۶,۵۴۳	۲۸۹,۵۱۹	تضامین وام شرکت معادن منگنز ایران
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	تضامین وام شرکت آییننه خانه اسپادانا
۱۲۴	۹۰	تضامین وام شرکت استقلال سپاهان
۳۱۰	۳۱۰	تضامین وام شرکت مهرآذین
<u>۵۹۱,۶۱۱</u>	<u>۴۶۱,۱۹۴</u>	

۳۴-۲-۱- تا مقطع رسیدگی، شرکت بالغ بر ۴۶۱.۱۹۴ میلیون ریال از تعهدات شرکت های گروه نزد سایر اشخاص را تضمین نموده است. عدم ایجاد دیون اضافی منوط به انجام تعهدات ذینفعان خواهد بود.

۳۴-۲-۲- تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ دفاتر شرکت توسط تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه لازم صورت پذیرفته است.

۳۴-۲-۳- تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ دفاتر شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده قرار گرفته است.

۳۴-۳- شرکت فاقد سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۸۵.۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

