



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
معمده سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| عنوان                                     | شماره صفحه  |
|-------------------------------------------|-------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی      | (۱) الی (۶) |
| ۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه | ۱ ضمیمه     |

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورتهای مالی  
اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



## مسائل عمده حسابرسی

## نحوه برخورد حسابرس

معاملات و مانده حساب های مربوط به اشخاص وابسته

- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۰،۱۲۴،۸۹۳ میلیون ریال معادل ۱۰۰ درصد از خالص فروش محصولات به اشخاص وابسته صورت گرفته است.
- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸، مانده دریافتنی های تجاری از اشخاص وابسته بالغ بر ۴،۶۷۱،۲۳۲ میلیون ریال معادل ۹۹/۹۸ درصد کل دریافتنی های تجاری است.
- با توجه به عمده بودن فروش محصولات و دریافتنی های تجاری مربوط، شناخت درآمد و افشای معاملات و مانده حساب های مربوط به اشخاص وابسته، به عنوان مسائل عمده تعیین شده است.

- روش های حسابرسی برای فروش محصولات و دریافتنی های تجاری، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- تحقق و انعکاس صحیح درآمدهای عملیاتی با اجرای روش های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای فی مابین.

- بررسی نرخ فروش محصول که مطابق نرخ های اعلامی بوده است.

- اخذ تاییدیه و صورت تطبیق تهیه شده با مانده حساب اشخاص وابسته.

- اجرای روش های تحلیلی به منظور نتیجه گیری کلی درباره سازگاری عناصر صورت های مالی.

## سایر بندهای توضیحی

## حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۴ خرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

## سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

## مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی هیئت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

## مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی شرکت اتخاذ می شود، 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 شرکت 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 کسب شده 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، زمان بندی 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.

به علاوه، 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 حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن

مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۹- 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 هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱ - دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

موضوع

شماره ماده

پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی.

۵

۱۲- در اجرای ماده ۴۱ «دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار» رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و پرداخت‌های به عمل آمده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۳ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

جمشید بهرامی

(عضویت: ۸۳۱۱۶۵)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





شماره ثبت: ۴۴۷۶۰۸  
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

# شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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              |
| ۶-۳۲       | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضا | سمت                        | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                           |
|------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
|      | رئیس هیات مدیره            | احمد دادوند             | شرکت تکادو (سهامی عام)                     |
|      | نایب رئیس هیات مدیره       | ناصر هاشمی طاهری        | شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس (سهامی عام) |
|      | عضو موظف هیات مدیره        | علی رومی                | شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)   |
|      | عضو هیات مدیره             | بهروز اشکانی            | شرکت آینه خانه اسپادانا (سهامی خاص)        |
|      | عضو هیات مدیره و مدیر عامل | حجت الله دریانی         | شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)         |



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳



Takado group  
www.takado.ir

| دفتر اصفهان         | دفتر طبس             | معدن طبس                 |
|---------------------|----------------------|--------------------------|
| کد پستی: ۸۱۶۴۷۹۴۱۳۳ | کد پستی: ۹۷۹۱۷۶۹۱۹۷  | کیلومتر ۸۰ جنوب شرقی     |
| تلفن: ۰۳۱ ۳۶۶۱ ۴۴۹۸ | تلفن: ۰۵۶ ۳۲۸ ۳۷ ۳۷۷ | شهرستان طبس، معادن پروده |
| فکس: ۰۳۱ ۳۱۳۰ ۷۰۹۱  | فکس: ۰۵۶ ۳۲۸ ۳۸ ۴۲۳  | تلفن: ۰۵۶ ۳۲۸۳ ۸۴۲۳      |

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                             | سال ۱۴۰۴    | سال ۱۴۰۳    |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| درآمدهای عملیاتی                    | ۱۰,۱۲۴,۸۹۳  | ۶,۹۰۲,۶۱۵   |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      | (۵,۵۲۲,۷۵۱) | (۴,۲۵۸,۷۹۴) |
| سود ناخالص                          | ۴,۶۰۲,۱۴۲   | ۲,۶۴۳,۸۲۱   |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی      | (۵۷۰,۰۲۸)   | (۴۴۰,۴۰۹)   |
| سایر درآمدها                        | ۱۱۳,۵۵۱     | ۱۸۸,۱۷۳     |
| سود عملیاتی                         | ۴,۱۴۵,۶۶۵   | ۲,۳۹۱,۵۸۵   |
| هزینه های مالی                      | (۲۰۱,۳۰۶)   | (۱۲۰,۸۰۷)   |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۱۲,۳۷۶     | ۱۰۴,۷۳۴     |
| سود قبل از مالیات                   | ۴,۰۵۶,۷۳۵   | ۲,۳۷۵,۵۱۲   |
| هزینه مالیات بر درآمد               | (۸۹۰,۲۶۴)   | (۵۱۱,۹۶۶)   |
| سود خالص                            | ۳,۱۶۶,۴۷۱   | ۱,۸۶۳,۵۴۶   |
| سود هر سهم                          |             |             |
| سود پایه هر سهم:                    |             |             |
| عملیاتی (ریال)                      | ۱,۶۸۸       | ۹۷۲         |
| غیر عملیاتی (ریال)                  | (۲۴)        | ۵           |
| سود پایه هر سهم (ریال)              | ۱,۶۶۴       | ۹۷۷         |

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 .



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳

شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        | یادداشت                                  |
|------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                  |                   | <b>دارایی ها</b>                         |
|                  |                   | <b>دارایی های غیر جاری</b>               |
| ۴,۲۰۵,۸۴۴        | ۵,۲۹۲,۸۴۲         | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۱۰۸,۳۸۳          | ۱۰۴,۳۵۴           | ۱۳ دارایی های نامشهود                    |
| ۹۱,۶۶۹           | ۹۲,۰۴۸            | ۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۲۵۶              | ۲۵۶               | ۱۵ سایر دارایی ها                        |
| <b>۴,۴۰۶,۱۵۲</b> | <b>۵,۴۸۹,۵۰۰</b>  | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           |
|                  |                   | <b>دارایی های جاری</b>                   |
| ۴۱,۶۴۹           | ۴۴,۴۹۶            | ۱۶ پیش پرداخت ها                         |
| ۸۵۴,۱۲۹          | ۱,۱۰۱,۲۴۹         | ۱۷ موجودی مواد و کالا                    |
| ۲,۲۹۰,۱۳۴        | ۴,۶۹۹,۰۵۲         | ۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۶۰۳,۶۷۸          | ۳۶۲,۱۶۰           | ۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۷۷,۳۰۶           | ۱۰۰,۴۱۵           | ۲۰ موجودی نقد                            |
| <b>۳,۸۶۶,۸۹۶</b> | <b>۶,۳۰۷,۳۷۲</b>  | <b>جمع دارایی های جاری</b>               |
| <b>۸,۲۷۳,۰۴۸</b> | <b>۱۱,۷۹۶,۸۷۲</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                     |
|                  |                   | <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>            |
|                  |                   | <b>حقوق مالکانه</b>                      |
| ۱,۹۵۰,۰۰۰        | ۱,۹۵۰,۰۰۰         | ۲۱ سرمایه                                |
| -                | ۱۲,۲۹۲            | صرف سهام خزانه                           |
| ۱۹۵,۰۰۰          | ۱۹۵,۰۰۰           | ۲۲ اندوخته قانونی                        |
| ۲,۵۲۳,۶۹۰        | ۴,۸۳۳,۱۳۳         | سود انباشته                              |
| (۳۰۱,۲۵۹)        | (۱۷۶,۵۸۳)         | ۲۳ سهام خزانه                            |
| <b>۴,۳۶۷,۴۳۱</b> | <b>۶,۸۱۳,۸۴۲</b>  | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                  |
|                  |                   | <b>بدهی ها</b>                           |
|                  |                   | <b>بدهی های غیر جاری</b>                 |
| ۱۲۰,۲۰۵          | ۱۶۸,۲۵۰           | ۲۴ پرداختنی های بلند مدت                 |
| ۱۳,۱۰۱           | -                 | ۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت                  |
| ۴۱۱,۴۵۹          | ۶۱۶,۱۶۲           | ۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| <b>۵۴۴,۷۶۵</b>   | <b>۷۸۴,۴۱۲</b>    | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>             |
|                  |                   | <b>بدهی های جاری</b>                     |
| ۱,۶۳۰,۸۹۴        | ۱,۹۸۰,۳۹۹         | ۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۷۱۳,۱۸۰          | ۱,۰۲۰,۱۸۱         | ۲۷ مالیات پرداختنی                       |
| ۱۳۵,۲۵۰          | ۱۰۰,۲۴۳           | ۲۸ سود سهام پرداختنی                     |
| ۷۷۶,۵۷۵          | ۱,۰۹۷,۷۹۵         | ۲۵ تسهیلات مالی                          |
| ۱۰۴,۹۵۳          | -                 | ۲۹ پیش دریافت ها                         |
| <b>۳,۳۶۰,۸۵۲</b> | <b>۴,۱۹۸,۶۱۸</b>  | <b>جمع بدهی های جاری</b>                 |
| <b>۳,۹۰۵,۶۱۷</b> | <b>۴,۹۸۳,۰۳۰</b>  | <b>جمع بدهی ها</b>                       |
| <b>۸,۲۷۳,۰۴۸</b> | <b>۱۱,۷۹۶,۸۷۲</b> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        |

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



پیوست گزارش  
۱۳۹۱  
راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۱۲/۱۳

شرکت ذغالسنگ نکین طیس (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل    | سهام خزانة | سود انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانة | سرمایه    |
|-----------|------------|-------------|----------------|----------------|-----------|
| ۳,۴۷۹,۹۱۳ | (۲۵۱,۵۰۵)  | ۱,۶۴۴,۱۰۷   | ۱۵۷,۳۱۱        | -              | ۱,۹۵۰,۰۰۰ |
| ۱,۸۶۳,۵۴۶ | -          | ۱,۸۶۳,۵۴۶   | -              | -              | -         |
| (۹۳۶,۰۰۰) | -          | (۹۳۶,۰۰۰)   | -              | -              | -         |
| ۱۹,۵۳۷    | -          | ۱۹,۵۳۷      | -              | -              | -         |
| -         | -          | (۳۷,۶۸۹)    | ۳۷,۶۸۹         | -              | -         |
| (۱۴۷,۴۴۱) | (۱۴۷,۴۴۱)  | -           | -              | -              | -         |
| ۸۷,۸۸۶    | ۹۷,۶۸۷     | (۹,۸۰۱)     | -              | -              | -         |
| ۴,۳۶۷,۴۳۱ | (۳۰۱,۲۵۹)  | ۲,۵۲۳,۶۹۰   | ۱۹۵,۰۰۰        | -              | ۱,۹۵۰,۰۰۰ |
| ۳,۱۶۶,۴۷۱ | -          | ۳,۱۶۶,۴۷۱   | -              | -              | -         |
| (۹۳۶,۰۰۰) | -          | (۹۳۶,۰۰۰)   | -              | -              | -         |
| ۳۳,۸۱۳    | -          | ۳۳,۸۱۳      | -              | -              | -         |
| (۱۶۸,۰۳۵) | (۱۶۸,۰۳۵)  | -           | -              | -              | -         |
| ۳۶۰,۱۶۳   | ۲۹۲,۷۱۱    | ۵۵,۱۶۰      | -              | ۱۲,۲۹۲         | -         |
| ۶,۸۱۳,۸۴۲ | (۱۷۶,۵۸۳)  | ۴,۸۳۳,۱۳۳   | ۱۹۵,۰۰۰        | ۱۲,۲۹۲         | ۱,۹۵۰,۰۰۰ |

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴  
سود خالص سال ۱۴۰۴  
سود سهام مصوب  
برگشت سود سهام بازارگردان  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳  
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳  
سود سهام مصوب  
برگشت سود سهام بازارگردان  
انتقال به اندوخته  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                               | سال ۱۴۰۴    | سال ۱۴۰۳    |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>      |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                    | ۲,۸۵۱,۵۸۰   | ۲,۴۴۶,۲۰۴   |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | (۵۸۳,۲۶۳)   | (۳۸۷,۶۹۸)   |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی        | ۲,۲۶۸,۳۱۷   | ۲,۰۵۸,۵۰۶   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b> |             |             |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       | (۱,۹۹۳,۹۷۴) | (۱,۰۲۱,۰۴۲) |
| دریافتهای نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود      | ۵,۴۰۹       | -           |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود         | (۳,۰۱۴)     | (۵,۰۰۰)     |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت  | (۳۷۹)       | (۲۵,۲۴۱)    |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت    | -           | ۴,۶۳۶       |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت | (۷۷۴,۲۸۶)   | (۶۷۰,۴۷۲)   |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت   | ۱,۰۲۷,۶۳۱   | ۳۷۰,۷۴۶     |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها      | ۲۳,۹۹۲      | ۲,۷۵۸       |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                      | ۵۰,۰۰۸      | ۱۹,۳۷۸      |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱,۶۶۴,۶۱۳) | (۱,۳۲۴,۲۳۷) |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی      | ۶۰۳,۷۰۴     | ۷۳۴,۲۶۹     |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>   |             |             |
| پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه                      | (۱۶۸,۰۳۵)   | (۱۴۷,۴۴۱)   |
| دریافتهای ناشی از فروش سهام خزانه                     | ۳۶۰,۱۶۳     | ۸۷,۸۸۶      |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                       | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۰۰,۰۰۰   |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                      | (۱,۲۲۴,۲۵۲) | (۸۲۴,۲۵۲)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                      | (۱۶۸,۹۳۵)   | (۹۶,۲۰۰)    |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                         | (۸۷۹,۵۳۶)   | (۸۶۳,۹۸۷)   |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | (۵۸۰,۵۹۵)   | (۷۴۳,۹۹۴)   |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                      | ۲۳,۱۰۹      | (۹,۷۲۵)     |
| مانده وجه نقد در ابتدای سال                           | ۷۷,۳۰۶      | ۸۷,۰۳۱      |
| مانده وجه نقد در پایان سال                            | ۱۰۰,۴۱۵     | ۷۷,۳۰۶      |
| معاملات غیر نقدی                                      | -           | ۱۶,۲۲۰      |

پیوست گزارش رازدار

مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۵

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



## شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### 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 های 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- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان پیمانکاران شرکت های خدماتی که بخشی از امور عملیاتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |                  |
|------|------|------------------|
| نفر  | نفر  | کارکنان قراردادی |
| ۶۱۵  | ۶۳۵  |                  |
| ۸۰   | ۸۱   | کارکنان پیمانکار |
| ۶۹۵  | ۷۱۶  |                  |

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا در آمده و آثار با اهمیت بر صورت مالی واحد تجاری نداشته است.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد. مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۵

پیوست گزارش

۱۳۱۱

رازدار

مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۵



**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳- اهمیت رویه های حسابداری**

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

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

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه بدست می آورد.

۳-۲-۲- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

**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، با توجه 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              | ۱۵ ساله و ۸ درصد                   | مستقیم و نزولی |
| تاسیسات              | ۵ ساله و ۱۲ درصد                   | مستقیم و نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۵ و ۴ ساله، ۲۰ و ۲۵ درصد           | مستقیم و نزولی |
| تجهیزات فنی          | ۵ و ۴ ساله                         | مستقیم و نزولی |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله و ۲۵ و ۳۰ درصد              | مستقیم و نزولی |
| اثاثه و منصوبات      | ۵، ۳ 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 آمدگی 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 بر اساس مدت باشد، ۷۰٪ مدت مالی که در این مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی قرار این جدول اضافه خواهد شد.



## شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۵-۳- 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.

#### ۶-۳- موجودی مواد و کالا

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

##### روش مورد استفاده

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| کالای ساخته شده    | میانگین موزون متغیر |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون متغیر |
| سایر موجودی ها     | میانگین موزون متغیر |

#### ۷-۳- 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.

#### ۱-۷-۳- 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.

#### ۸-۳- 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 های بلندمدت   |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها                                 | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار                | سرمایه گذاری های جاری      |
| زمان شناخت در آمد                                                                         | نوع سرمایه گذاری                                 |                            |
| 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 | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)                                       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                |                            |

#### ۹-۳- سهام خزانه

۱-۹-۳- 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 پیوسته ۱۳۹۶ به بازارگردانی سهام طی سال ۱۳۹۹ اقدام نموده است که در صورت های مالی تحت عنوان سهام خزانه شناسایی گردیده است.



## شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود. مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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 می شود.

#### 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 دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی رگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

##### ۳-۱۰-۳- تهاثر دارایی مالیات جاری و بدهی مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر 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 می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

در رابطه با موضوع فعالیت شرکت مورد ندارد.



پیوست گزارش

رازدار

۱۳/۴/۱۴۰۵

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      |          | ۱۴۰۴       |          |
|-----------|----------|------------|----------|
| مبلغ      | مقدار-تن | مبلغ       | مقدار-تن |
| ۶,۹۰۲,۶۱۵ | ۲۸۹,۴۴۰  | ۱۰,۱۲۴,۸۹۳ | ۲۸۷,۱۷۳  |
| ۶,۹۰۲,۶۱۵ |          | ۱۰,۱۲۴,۸۹۳ |          |

فروش خالص  
زغال سنگ کک شو خام

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳            |           | ۱۴۰۴            |            |
|-----------------|-----------|-----------------|------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ      | درصد نسبت به کل | مبلغ       |
| ۱۰۰             | ۶,۹۰۲,۶۱۵ | ۱۰۰             | ۱۰,۱۲۴,۸۹۳ |

اشخاص وابسته-فرآوری ذغالسنگ پروده طبس

۵-۱-۱- فروش محصولات شرکت براساس قراردادهای منعقد و مربوط به فروش کالا به شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس از شرکت های گروه می باشد که قرارداد آن پایان اسفند ماه ۱۴۰۴ اعتبار دارد ( قرارداد مذکور در سنوات قبل تمدید شده است).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳                             |                                  | ۱۴۰۴                     |               |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | بهای تمام شده سود ناخالص | درآمد عملیاتی |
| ۳۸                               | ۴۵                               | ۴,۶۰۲,۱۴۲                | ۱۰,۱۲۴,۸۹۳    |

فروش خالص  
زغال سنگ کک شو

۵-۳- افزایش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی مربوط به افزایش نرخ فروش نسبت به سال قبل می باشد.

پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳  
رئیس



**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴        | یادداشت |                                          |
|-----------|-------------|---------|------------------------------------------|
| ۹۸۷,۵۵۵   | ۱,۴۹۹,۱۶۷   | ۶-۱     | دستمزد                                   |
| ۱۴۳,۷۹۱   | ۲۳۳,۷۹۵     | ۶-۱     | بیمه سهم کارفرما                         |
| ۹۳,۶۹۷    | ۱۲۰,۳۴۷     | ۶-۱     | مزایای پایان خدمت                        |
|           |             |         | سربار ساخت                               |
| ۱,۳۲۲,۸۴۸ | ۱,۹۴۰,۴۵۷   | ۶-۱     | دستمزد غیر مستقیم                        |
| ۷۹۵,۱۲۳   | ۱,۰۰۱,۸۰۸   |         | مواد غیر مستقیم                          |
| ۶۸۱,۳۸۵   | ۸۸۹,۷۷۹     |         | استهلاک                                  |
| ۴۵۷,۰۸۵   | ۶۵۳,۹۵۴     | ۶-۲     | هزینه های کارکنان                        |
| ۲۶۰,۶۱۳   | ۲۹۸,۸۲۶     |         | تعمیر و نگهداری                          |
| ۸۴,۷۱۸    | ۱۲۴,۳۲۸     |         | سایر                                     |
| ۴,۸۲۶,۸۱۵ | ۶,۷۶۲,۴۶۱   |         |                                          |
| (۵۶۹,۲۱۶) | (۱,۱۶۱,۷۶۶) | ۶-۳     | سهم مراکز اداری و حفاریات در جریان تکمیل |
| ۴,۲۵۷,۵۹۹ | ۵,۶۰۰,۶۹۵   |         | جمع هزینه های ساخت                       |
| ۱,۱۹۵     | (۷۷,۹۴۴)    |         | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده       |
| ۴,۲۵۸,۷۹۴ | ۵,۵۲۲,۷۵۱   |         |                                          |

۶-۱- افزایش دستمزد و هزینه های حقوق و مزایا عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس تصمیم شورای عالی کار می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های کارکنان ناشی از تورم و بهبود رفاه اجتماعی کارگران بوده است.

۶-۳- عمده سهم هزینه ها متعلق به حقوق و مزایا می باشد.

۶-۴- 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 (عملی) | تولید واقعی | تولید واقعی |
|------------------|------------|--------------------|-------------|-------------|
| سال ۱۴۰۳         | سال ۱۴۰۴   |                    |             |             |
| ۲۲۸,۰۰۰          | ۲۷۰,۰۰۰    | ۲۸۲,۰۰۰            | ۲۸۶,۰۰۰     |             |

زغال سنگ خام کک شو

۶-۴-۱- تولیدات شرکت بیش از پروانه های بهره برداری بوده و مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات، حجم مخارج سرمایه ای در حفاریات و تونل ها و استهلاک مربوطه و نیز میزان پیشروی انجام شده با شاخص های اعلام شده شرکت مقایسه و سنجیده شده است.



**پیوست گزارش**

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳

**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    | یادداشت |                                |
|---------|---------|---------|--------------------------------|
|         |         |         | <b>هزینه های فروش</b>          |
| ۲۰۶,۰۳۸ | ۲۴۱,۲۹۰ | ۷-۱     | حمل و نقل                      |
| ۲۰۶,۰۳۸ | ۲۴۱,۲۹۰ |         |                                |
|         |         |         | <b>هزینه های اداری و عمومی</b> |
| ۶۰,۴۰۲  | ۹۹,۵۶۱  | ۶-۱     | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۲۷,۴۷۹  | ۴۰,۷۸۳  | ۷-۲     | هزینه کارکنان                  |
| ۷,۴۳۵   | ۱۱,۰۸۶  | ۶-۱     | بیمه سهم کارفرما               |
| ۱۱,۵۸۳  | ۱۴,۰۱۸  | ۶-۱     | مزایای پایان خدمت              |
| ۲۵,۲۹۵  | ۳۰,۳۴۰  |         | حق حضور و پاداش هیات مدیره     |
| ۵,۸۷۶   | ۹,۵۲۹   |         | حق الزحمه حسابرس               |
| ۱۸,۱۲۷  | ۲۳,۷۵۶  |         | استهلاک                        |
| ۳۲,۱۱۷  | ۴۰,۷۷۹  | ۷-۳     | حقوق و عوارض دولتی             |
| ۱,۵۳۵   | ۱,۶۲۴   |         | پستی و ثبتی و حقوقی            |
| ۱۰,۱۹۶  | ۱۲,۸۰۷  | ۷-۴     | خرید خدمات                     |
| ۶,۵۸۴   | ۹,۰۵۲   |         | هزینه بازاریگردانی             |
| ۱۰,۰۷۷  | ۳۵,۴۰۳  |         | سایر                           |
| ۲۱۶,۷۰۶ | ۳۲۸,۷۳۸ |         |                                |
| ۱۷,۶۶۵  | -       |         | سهم مراکز اداری از سربار       |
| ۲۳۴,۳۷۱ | ۳۲۸,۷۳۸ |         |                                |
| ۴۴۰,۴۰۹ | ۵۷۰,۰۲۸ |         |                                |

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.

۷-۳- افزایش هزینه حقوق و عوارض دولتی بابت تفاوت نرخ محاسبه سهم اتاق بازرگانی می باشد.

۷-۴- افزایش خرید خدمات بابت افزایش تعرفه خدمات بورس و اداره امور سهام بوده است.



**پیوست گزارش**  
**مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳**

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |
|---------|---------|
| ۱۸۸,۱۷۳ | ۱۱۳,۵۵۱ |
| ۱۸۸,۱۷۳ | ۱۱۳,۵۵۱ |

فروش ضایعات

۸-۱- فروش ضایعات مربوط به ضایعات آهن و روغن سوخته می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |
|---------|---------|
| ۱۲۰,۸۰۷ | ۲۰۱,۳۰۶ |
| ۱۲۰,۸۰۷ | ۲۰۱,۳۰۶ |

وام های دریافتی

بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۴   |
|--------|--------|
| ۷۴,۶۳۰ | ۵۶,۰۹۹ |
| ۴,۶۲۶  | ۶,۹۶۹  |
| ۷۹,۲۵۶ | ۶۳,۰۶۸ |

اشخاص وابسته

سود سهام

سایر

سایر

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۵-۱۲)

|         |         |
|---------|---------|
| ۲,۷۵۸   | ۲۳,۹۹۲  |
| ۷,۰۶۶   | ۸,۰۸۹   |
| ۱۵,۶۵۴  | ۱۱,۸۲۷  |
| -       | ۵,۴۰۰   |
| ۲۵,۴۷۸  | ۴۹,۳۰۸  |
| ۱۰۴,۷۳۴ | ۱۱۲,۳۷۶ |

پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۵



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      |
|-----------|-----------|
| ۲,۳۹۱,۵۸۵ | ۴,۱۴۵,۶۶۵ |
| (۵۳۸,۱۰۷) | (۹۳۲,۷۷۵) |
| ۱,۸۵۳,۴۷۸ | ۳,۲۱۲,۸۹۰ |
| (۱۶,۰۷۳)  | (۸۸,۹۳۰)  |
| ۲۶,۱۴۱    | ۴۲,۵۱۱    |
| ۱۰,۰۶۸    | (۴۶,۴۱۹)  |
| ۲,۳۷۵,۵۱۲ | ۴,۰۵۶,۷۳۵ |
| (۵۱۱,۹۶۶) | (۸۹۰,۲۶۴) |
| ۱,۸۶۳,۵۴۶ | ۳,۱۶۶,۴۷۱ |

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

| ۱۴۰۳          | ۱۴۰۴          |
|---------------|---------------|
| تعداد         | تعداد         |
| ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۴۳,۰۵۰,۲۰۲)  | (۴۷,۰۶۶,۸۹۱)  |
| ۱,۹۰۶,۹۴۹,۷۹۸ | ۱,۹۰۲,۹۳۳,۱۰۹ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳  
رازدار

شرکت ذغالسنگ نئین طیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت اقلام سرمایه ای در ابزار | حقوق و تعهد ها | ابزار آلات | منصوبات و اثاثه | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین    |
|-----------|---------------------------|-------------------------------------|----------------|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|
| ۵,۳۹۷,۹۴۹ | ۳۶,۶۶۰                    | ۳,۲۶۳                               | ۱,۱۶۴,۰۴۶      | ۱۴,۲۰۰     | ۶۴,۸۲۹          | ۷۷,۱۰۲      | ۱,۰۶۱,۶۴۴            | ۴۵۸,۰۸۲ | ۱۶۳,۴۹۵ | ۲۸۳,۸۹۹ |
| ۱,۳۳۶,۵۲۹ | ۱۶۳,۸۲۸                   | ۱۳,۰۳۶                              | ۹۳۵,۳۰۵        | -          | ۱,۳۳۵           | ۱,۰۶۶       | ۳,۸۳۲                | -       | ۹۹۴     | -       |
| (۳۱۵,۴۸۷) | -                         | (۱۳۶,۱۴۸)                           | (۸۹,۳۳۹)       | -          | -               | -           | -                    | -       | -       | -       |
| -         | (۸۵,۸۵۹)                  | (۴,۶۷۱)                             | (۵۵۵,۶۰۵)      | ۲,۹۷۹      | ۱۱,۵۶۸          | ۸,۷۳۵       | ۵۵,۰۵۱               | ۱۲,۴۷۲  | ۳۹,۹۱۵  | -       |
| ۶,۴۱۸,۹۹۱ | ۱۱۴,۶۲۹                   | ۲,۷۱۳                               | ۱,۴۵۴,۴۰۷      | ۱۷,۱۷۹     | ۷۷,۶۳۲          | ۸۶,۹۰۳      | ۱,۱۲۰,۵۱۷            | ۴۷۰,۵۵۴ | ۲۰۴,۴۰۴ | ۲۸۳,۸۹۹ |
| ۱,۹۹۳,۹۷۴ | ۹۱,۵۷۹                    | ۳,۰۱۴                               | ۱,۸۲۷,۱۵۳      | -          | ۱,۶۰۴           | ۶۹۸         | ۶۶,۴۵۱               | ۲,۷۲۰   | ۷۵۵     | -       |
| (۲,۷۰۰)   | -                         | -                                   | (۳,۷۰۰)        | -          | -               | (۳,۷۰۰)     | -                    | -       | -       | -       |
| -         | (۱۰۰,۹۱۱)                 | -                                   | (۲,۰۹۹,۲۸۴)    | ۵,۸۰۴      | ۱۱,۸۸۳          | -           | ۸۱,۵۰۲               | ۲,۷۲۲   | ۱۱,۱۹۲  | -       |
| ۸,۴۱۰,۲۶۵ | ۱۰۴,۳۹۷                   | ۵,۷۲۷                               | ۱,۸۲۳,۲۷۶      | ۲۲,۵۸۳     | ۹۱,۱۱۹          | ۸۴,۹۰۱      | ۱,۲۶۸,۴۷۰            | ۴۷۵,۹۹۶ | ۳۱۶,۳۵۱ | ۲۸۳,۸۹۹ |
| ۱,۵۱۳,۱۲۵ | -                         | -                                   | -              | ۲,۲۶۴      | ۱۷,۸۸۶          | ۱۲,۵۰۱      | ۴۴۷,۴۰۹              | ۳۳,۴۰۰  | ۳۴,۱۳۰  | -       |
| ۷۰۰,۰۳۲   | -                         | -                                   | -              | ۳,۸۳۶      | ۱۱,۵۷۸          | ۱۴,۳۷۷      | ۱۷۳,۱۶۸              | ۵۶,۵۶۷  | ۱۱,۱۷۸  | -       |
| ۲,۲۱۲,۱۴۷ | -                         | -                                   | -              | ۷,۱۰۰      | ۲۹,۴۶۴          | ۲۶,۸۷۸      | ۶۴۰,۵۷۷              | ۸۹,۹۶۷  | ۳۵,۳۰۸  | -       |
| ۹۰,۶۸۲۷   | -                         | -                                   | -              | ۴,۷۴۸      | ۱۵,۱۵۸          | ۱۳,۵۸۸      | ۱۸۵,۰۴۲              | ۵۶,۱۲۲  | ۱۳,۷۶۰  | -       |
| (۳,۵۵۱)   | -                         | -                                   | -              | -          | -               | (۳,۵۵۱)     | -                    | -       | -       | -       |
| ۳,۱۱۷,۴۴۳ | -                         | -                                   | -              | ۱۱,۸۴۸     | ۴۴,۶۲۲          | ۳۷,۹۱۵      | ۸۰,۵۶۱۹              | ۱۴۶,۰۸۹ | ۴۹,۰۶۸  | -       |
| ۵,۲۹۲,۸۴۲ | ۱۰۴,۳۹۷                   | ۵,۷۲۷                               | ۱,۸۲۳,۲۷۶      | ۱۱,۱۳۵     | ۲۶,۴۹۷          | ۴۶,۹۸۶      | ۴۶۳,۸۵۱              | ۳۲۹,۹۰۷ | ۱۶۷,۲۸۳ | ۲۸۳,۸۹۹ |
| ۴,۲۰۵,۸۴۴ | ۱۱۴,۶۲۹                   | ۲,۷۱۳                               | ۱,۴۵۴,۴۰۷      | ۱۰,۰۷۹     | ۲۸,۱۶۸          | ۶۰,۰۲۵      | ۴۹۹,۹۴۰              | ۲۸۰,۵۸۷ | ۱۶۹,۰۹۶ | ۲۸۳,۸۹۹ |

نهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
افزایش  
کاهش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۳  
افزایش  
کاهش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۴  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۳  
استهلاک  
واکنش شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۴  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

پیوست گزارش  
مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۴۰۵  
رژدار



## شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۹.۶۷۱.۲۹۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- حفاری زیرزمینی و تونل های معادن ذغالسنگ پروده ۲ و ۳ تا مبلغ ۳.۴۴۲.۰۱۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به تکمیل پروژه خوابگاه کارشناسان معدن ۲ و خوابگاه معدن ۳ بوده است.

۱۲-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه هواساز کمپرسور، جک هیدرولیکی و متعلقات، دستگاه شارژ باتری لوکوموتیو می باشد.

۱۲-۵- دارایی های واگذار شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح           | بهای تمام شده | استهلاک انباشته | هزینه استهلاک طی دوره | ارزش دفتری | بهای فروش | سود واگذاری |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------------|------------|-----------|-------------|
| خودروری ال ۹۰ | ۲,۷۰۰         | ۲,۵۵۱           | ۱۴۰                   | ۹          | ۵,۴۰۹     | ۵,۴۰۰       |

۱۲-۶- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه قالب دستگاه یخ ساز و میز و صندلی اداری بوده است.

۱۲-۷- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به جک های هیدرولیکی به مبلغ ۷۳.۸۶۳ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته |           | برآورد تاریخ بهره برداری | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |      |                      |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------------------|--------------------------|------------|------|----------------------|
|                       | ۱۴۰۳          | ۱۴۰۴      | تکمیل                    | برداري                   | ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴ |                      |
| تداوم تولید           | ۱,۴۵۲,۰۶۸     | ۱,۱۲۷,۲۶۲ |                          |                          |            |      | پروژه های پیشروی     |
| تداوم تولید           | -             | ۵۰,۷۸۵    | ۱۰۰,۰۰۰                  | ۱۴۰۵                     | -          | ۳۴٪  | بازسازی رستوران معدن |
| تداوم تولید           | ۲,۳۳۹         | ۴,۲۲۹     |                          |                          |            |      | سایر                 |
|                       | ۱,۴۵۴,۴۰۷     | ۱,۱۸۲,۲۷۶ |                          |                          |            |      |                      |

### ۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| حق امتیاز خدمات عمومی        | نرم افزار رایانه ای | جمع    |         |
|------------------------------|---------------------|--------|---------|
|                              |                     |        |         |
| بهای تمام شده                |                     |        |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     | ۱۷۵                 | ۸۸۵    | ۱,۰۶۰   |
| افزایش                       | ۸۹,۳۳۹              | ۱۷,۹۸۴ | ۱۰۷,۳۲۳ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳      | ۸۹,۵۱۴              | ۱۸,۸۶۹ | ۱۰۸,۳۸۳ |
| افزایش                       | -                   | ۳,۰۱۴  | ۳,۰۱۴   |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴      | ۸۹,۵۱۴              | ۲۱,۸۸۳ | ۱۱۱,۳۹۷ |
| استهلاک انباشته              |                     |        |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     | -                   | -      | -       |
| استهلاک                      | -                   | -      | -       |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳      | -                   | -      | -       |
| استهلاک                      | -                   | ۷,۰۴۳  | ۷,۰۴۳   |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴      | -                   | ۷,۰۴۳  | ۷,۰۴۳   |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴ | ۸۹,۵۱۴              | ۱۴,۸۴۰ | ۱۰۴,۳۵۴ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ | ۸۹,۵۱۴              | ۱۸,۸۶۹ | ۱۰۸,۳۸۳ |

۱۳-۱- افزایش نرم افزار بابت خرید نرم افزار همکاران سیستم و رای فن پیشگان می باشد.



پیوست گزارش

۱۳۱۱

مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۵

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       | کاهش ارزش<br>انبیاشته | بهای تمام شده | یادداشت |
|------------|------------|-----------------------|---------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |                       |               |         |
| ۸۵,۶۶۹     | ۸۶,۰۴۸     | -                     | ۸۶,۰۴۸        | ۱۴-۱    |
| ۶,۰۰۰      | ۶,۰۰۰      | -                     | ۶,۰۰۰         | ۱۴-۲    |
| ۹۱,۶۶۹     | ۹۲,۰۴۸     | -                     | ۹۲,۰۴۸        |         |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       | کاهش ارزش<br>انبیاشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه<br>گذاری  | تعداد سهام |
|------------|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار            | مبلغ دفتری    | کاهش ارزش<br>انبیاشته |            |
| ۵,۷۴۰      | ۴,۳۰۳      | ۶,۸۶۳                 | ۴,۳۰۳         | -                     | ۱,۴۱۵,۱۰۸  |
| ۳۰         | ۱          | ۲۰                    | ۱             | -                     | ۱,۷۰۰      |
| ۵,۷۷۰      | ۴,۳۰۴      | ۶,۸۸۳                 | ۴,۳۰۴         | -                     |            |
| -          | ۸۱,۳۱۸     | -                     | ۸۱,۳۱۸        | -                     | ۸۱,۸۴۷,۴۸۶ |
| -          | ۴          | -                     | ۴             | -                     | ۷,۸۴۰      |
| -          | ۳۴         | -                     | ۴۱۳           | -                     | ۴۱۲,۲۲۱    |
| -          | ۹          | -                     | ۹             | -                     | ۹,۰۰۰      |
| ۸۱,۳۶۵     | ۸۱,۷۴۴     | -                     | ۸۱,۷۴۴        | ۵/۰۵                  |            |
| ۸۵,۶۶۹     | ۸۶,۰۴۸     | ۶,۸۸۳                 | ۸۶,۰۴۸        | -                     |            |

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی)

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

شرکت مهندسی موات 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

پیوست گزارش  
روزانه  
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳

۱۴-۲- سپرده سرمایه گذاری مزبور در راستای اخذ تسهیلات مالی از پست بانک با نرخ ۱۵ درصد می باشد.

**شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۵- سایر دارایی ها**

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |                      |
|------------------------|------|----------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴ |                      |
| ۲۵۶                    | ۲۵۶  | وجوه بانکی مسدود شده |
| ۲۵۶                    | ۲۵۶  |                      |

۱۵-۱- سایر دارایی ها از بابت سپرده اصلاح پروانه بهره برداری و سپرده ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات می باشد.

**۱۶- پیش پرداخت ها**

| (مبالغ به میلیون ریال) |        |                      |
|------------------------|--------|----------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴   |                      |
| ۸,۲۳۱                  | ۱۱,۹۰۱ | پیش پرداخت های داخلی |
| -                      | ۲۵,۶۵۷ | بیمه دارایی ها       |
| ۲,۹۷۲                  | ۴,۴۷۳  | خرید لوازم و قطعات   |
| ۱,۹۶۲                  | ۲,۴۶۵  | خرید خدمات           |
| ۱۳,۱۶۵                 | ۴۴,۴۹۶ | سایر                 |

**پیش پرداخت های خارجی**

|        |        |                          |
|--------|--------|--------------------------|
| ۲۸,۴۸۴ | -      | سفارش قطعات و لوازم یدکی |
| ۲۸,۴۸۴ | -      |                          |
| ۴۱,۶۴۹ | ۴۴,۴۹۶ |                          |

**۱۷- موجودی مواد و کالا**

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |                    |
|------------------------|-----------|--------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                    |
| ۳۵۷,۷۹۵                | ۴۳۵,۷۳۹   | کالای ساخته شده    |
| ۳۰۰,۷۹۳                | ۳۸۶,۷۶۶   | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱۹۵,۵۴۱                | ۲۷۸,۷۴۴   | سایر موجودی ها     |
| ۸۵۴,۱۲۹                | ۱,۱۰۱,۲۴۹ |                    |

۱۷-۱- موجودی محصول معادن ذغالسنگ و انبارهای شرکت تا مبلغ ۱.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

|     |     |
|-----|-----|
| ۱۷۰ | ۱۷۰ |
| ۱۷۰ | ۱۷۰ |

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت فراوری زغالسنگ پروده طبس

سایر مشتریان

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| ۳۳-۲ | ۴,۶۷۱,۲۳۲ | ۲,۲۷۵,۷۳۰ |
|      | ۷۶۰       | ۱,۱۷۴     |
|      | ۴,۶۷۱,۹۹۲ | ۲,۲۷۶,۹۰۴ |
|      | ۴,۶۷۲,۱۶۲ | ۲,۲۷۷,۰۷۴ |

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| ۳۳-۲ | ۱۵۰ | ۱۵۰ |
|      | ۱۵۰ | ۱۵۰ |

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان ( وام و مساعده )

سپرده های موقت

سایر

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| ۳۳-۲ | ۱۷,۳۶۶    | ۵۰۳       |
|      | ۴,۶۲۴     | ۳,۶۵۹     |
|      | ۵۵۰       | ۱,۴۷۳     |
|      | ۴,۲۰۰     | ۷,۲۷۵     |
|      | ۲۶,۷۴۰    | ۱۲,۹۱۰    |
|      | ۲۶,۸۹۰    | ۱۳,۰۶۰    |
|      | ۴,۶۹۹,۰۵۲ | ۲,۲۹۰,۱۳۴ |

۱۸-۱-۱- مانده حساب شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس مربوط به فروش ذغالسنگ بود که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۲.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت فراوری زغالسنگ پروده طبس وصول گردیده است. لازم به ذکر است برنامه شرکت جهت وصول مطالبات ۱۲۶ روزه می باشد.



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                                             |
|------------------------|---------|---------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    | یادداشت                                     |
| خالص                   | خالص    |                                             |
| ۲۷۳,۶۷۸                | ۲۶۲,۱۶۰ | ۱۹-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  |
| ۳۳۰,۰۰۰                | ۱۰۰,۰۰۰ | سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس |
| ۶۰۳,۶۷۸                | ۳۶۲,۱۶۰ | ۱۹-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی     |

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳          | ۱۴۰۴       |                                          |
|---------------|------------|------------------------------------------|
| بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد سهام                               |
| ۲۳,۰۸۸        | ۱۴,۶۱۱     | ۸,۸۰۶,۹۴۹ شرکت فولاد خراسان (فخاس)       |
| ۱۰,۰۶۸        | ۲۴,۱۰۹     | ۹,۲۵۸,۳۶۰ شرکت فولاد مبارکه              |
| ۱۹,۸۵۱        | ۳۵,۰۲۱     | ۱,۸۵۰,۰۰۰ شرکت پتروشیمی تامین (تاپیکو)   |
| ۱۸۵,۱۰۶       | ۵۰۳,۷۱۴    | ۵۰,۳۷۱,۴۲۸ شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس |
| ۲۳,۳۸۵        | ۶,۳۵۷      | ۲۴۲,۵۷۰ صندوق لبخند فارابی               |
| ۲,۲۶۲         | ۴,۴۵۷      | ۹۷,۵۰۰ صندوق سرمایه گذاری افرا (افران ۱) |
| ۹,۹۱۸         | -          | - اوراق اخزا ۲۰۱                         |
| -             | ۱۷,۶۹۳     | ۲۲,۷۱۹ اوراق اخزا ۲۰۲                    |
| ۲۷۳,۶۷۸       | ۶۰۵,۹۶۲    | ۲۶۲,۱۶۰                                  |

۱۹-۲- شرکت جهت مدیریت بر منابع بانکی نسبت به سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی اقدام نموده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۴    |                                        |
|--------|---------|----------------------------------------|
| ۷۷,۱۰۸ | ۱۰۰,۲۱۷ | موجودی نزد بانک ها - ریالی             |
| ۱۹۸    | ۱۹۸     | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۷۷,۳۰۶ | ۱۰۰,۴۱۵ |                                        |



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۵/۴/۱۳

**شرکت ذغالسنگ نگیں طبیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۳**

**۲۱- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۹۵۰ میلیون سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۴۰۳        |               | ۱۴۰۴        |               |                                             |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                                             |
| ۵۱/۸        | ۱,۰۰۹,۴۷۶,۴۶۷ | ۵۰/۷        | ۹۸۹,۲۲۶,۴۶۷   | شرکت تکادو (سهامی عام)                      |
| ۵/۸         | ۱۱۲,۹۶۱,۲۴۱   | ۵/۸         | ۱۱۲,۹۶۱,۲۴۱   | شرکت بیمه البرز (سهامی عام)                 |
| ۵/۳         | ۱۰۲,۷۹۰,۳۹۳   | ۵/۳         | ۱۰۲,۷۹۰,۳۹۳   | شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا (سهامی عام)   |
| -           | -             | ۲/۸         | ۵۴,۰۱۴,۱۹۴    | صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه            |
| -           | -             | ۲/۰         | ۳۹,۹۲۸,۵۴۹    | صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید    |
| ۲/۴         | ۴۶,۶۹۲,۸۷۴    | ۱/۳         | ۲۵,۸۱۶,۲۹۳    | صندوق بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان      |
| ۱/۰         | ۱۹,۰۸۳,۴۴۶    | ۱/۰         | ۱۹,۰۸۳,۴۴۶    | شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)          |
| ۰/۸         | ۱۵,۲۴۸,۷۰۱    | ۰/۸         | ۱۵,۲۴۸,۷۰۱    | شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبیس (سهامی عام) |
| -           | ۱۰۵,۲۸۴       | -           | ۱۰۵,۲۸۴       | شرکت آیین خانه اسپادانا (سهامی خاص)         |
| -           | ۱۱۷,۶۹۲       | -           | ۱۱۷,۶۹۲       | شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)    |
| ۳۲/۹        | ۶۴۳,۵۲۳,۹۰۲   | ۳۰/۳        | ۵۹۰,۷۰۷,۷۴۰   | سایرین                                      |
| ۱۰۰         | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                             |

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۵.۰۰۰ 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.

**۲۳- سهام خزانه**

| ۱۴۰۳          |              | ۱۴۰۴          |              |                  |
|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| مبلغ          | تعداد        | مبلغ          | تعداد        |                  |
| (میلیون ریال) | سهم          | (میلیون ریال) | سهم          |                  |
| ۲۵۱,۵۰۵       | ۳۵,۲۰۸,۳۷۲   | ۳۰۱,۲۵۹       | ۴۶,۶۹۲,۸۷۴   | مانده ابتدای سال |
| ۱۴۷,۴۴۱       | ۲۶,۴۵۲,۷۱۳   | ۱۶۸,۰۳۵       | ۲۳,۴۰۹,۱۱۴   | خرید طی سال      |
| (۹۷,۶۸۷)      | (۱۴,۹۶۸,۲۱۱) | (۲۹۳,۷۱۱)     | (۴۴,۲۸۵,۶۹۵) | فروش طی سال      |
| ۳۰۱,۲۵۹       | ۴۶,۶۹۲,۸۷۴   | ۱۷۶,۵۸۳       | ۲۵,۸۱۶,۲۹۳   | مانده پایان سال  |

۲۳-۱ 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 در سال ۱۴۰۴ صندوق آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.



**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴**

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 ۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | یادداشت |                              |
|------------------------|-----------|---------|------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |         |                              |
|                        |           |         | تجاری                        |
|                        |           |         | اسناد پرداختنی               |
| ۷,۲۶۴                  | ۲۹,۸۱۹    |         | سایر اشخاص                   |
| ۷,۲۶۴                  | ۲۹,۸۱۹    |         |                              |
|                        |           |         | حساب های پرداختنی            |
| ۳۷۵,۱۷۵                | ۴۹۹,۷۹۶   | ۲۴-۱-۱  | تامین کنندگان کالا و خدمات   |
| ۳۲,۸۷۳                 | ۳۸,۲۸۲    |         | سپرده حسن انجام کار          |
| ۴۰۸,۰۴۸                | ۵۳۸,۰۷۸   |         |                              |
| ۴۱۵,۳۱۲                | ۵۶۷,۸۹۷   |         |                              |
|                        |           |         | سایر پرداختنی ها             |
|                        |           |         | اسناد پرداختنی               |
| ۳۵۰,۰۰۰                | -         | ۲۳-۲    | اشخاص وابسته                 |
| ۴۹,۵۹۸                 | ۹۵,۱۱۳    | ۲۴-۱-۲  | سایر اشخاص                   |
| ۳۹۹,۵۹۸                | ۹۵,۱۱۳    |         |                              |
|                        |           |         | حساب های پرداختنی            |
| ۵۶,۵۹۳                 | ۳۲۱,۷۰۹   | ۲۳-۲    | اشخاص وابسته                 |
| ۲۹۵,۵۶۲                | ۳۰۳,۵۶۸   |         | مالیات بر ارزش افزوده        |
| ۳۶,۳۷۵                 | ۶۲,۰۶۲    |         | حق بیمه های پرداختنی         |
| ۴۵,۸۴۳                 | ۶۷,۱۱۸    |         | سپرده بیمه پرداختنی          |
| ۹۴,۸۹۹                 | ۱۲۶,۸۷۹   | ۲۴-۱-۳  | هزینه های پرداختنی           |
| ۱۲۵,۸۸۱                | ۱۹۵,۶۰۸   |         | حقوق و عیدی پرداختنی کارکنان |
| ۲,۴۵۴                  | ۳,۷۹۴     |         | پاداش پرداختنی               |
| ۱۵۸,۳۷۷                | ۲۳۶,۶۵۱   |         | سایر                         |
| ۸۱۵,۹۸۴                | ۱,۳۱۷,۳۸۹ |         |                              |
| ۱,۲۱۵,۵۸۲              | ۱,۴۱۲,۵۰۲ |         |                              |
| ۱,۶۳۰,۸۹۴              | ۱,۹۸۰,۳۹۹ |         |                              |

۲۴-۱-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به آقای صادق رعنائی مهرپور (چوب) به مبلغ ۱۰۶.۲۲۸ میلیون ریال، آقای رمضان حمیدی (پیمانکار پیشروی) به مبلغ ۵۹.۴۰۴ میلیون ریال، خانم کوکب رضایی (حمل ذغال) به مبلغ ۱۰۶.۳۲۵ میلیون ریال و شرکت زغال سنگ یروده طبس به مبلغ ۴۲.۸۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به ۲ فقره چک سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۹۵.۰۲۲ میلیون ریال، ۳ فقره چک پویش معادن بابت خرید آرک به مبلغ ۲۹.۸۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به اداره صنایع و معادن بابت حقوق و عوارض دولتی به مبلغ ۷۱.۰۹۰ میلیون ریال و اتاق بازرگانی بابت موضوع هفت در هزار درآمد به مبلغ ۴۴.۷۳۶ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت |                   |
|------------------------|---------|---------|-------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    |         |                   |
|                        |         |         | سایر پرداختنی ها  |
|                        |         |         | حساب های پرداختنی |
| ۱۲۰,۲۰۵                | ۱۶۸,۲۵۰ | ۲۴-۲-۱  | پس انداز کارکنان  |
| ۱۲۰,۲۰۵                | ۱۶۸,۲۵۰ |         |                   |

**پیوست گزارش**

۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    |          |         | ۱۴۰۴      |          |           |
|---------|----------|---------|-----------|----------|-----------|
| جمع     | بلند مدت | جاری    | جمع       | بلند مدت | جاری      |
| ۷۸۹,۶۷۶ | ۱۳,۱۰۱   | ۷۷۶,۵۷۵ | ۱,۰۹۷,۷۹۵ | -        | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |
| ۷۸۹,۶۷۶ | ۱۳,۱۰۱   | ۷۷۶,۵۷۵ | ۱,۰۹۷,۷۹۵ | -        | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴      |
|----------|-----------|
| ۸۳۴,۲۵۲  | ۱,۱۶۱,۵۴۵ |
| ۸۳۴,۲۵۲  | ۱,۱۶۱,۵۴۵ |
| (۴۴,۵۷۶) | (۶۳,۷۵۰)  |
| ۷۸۹,۶۷۶  | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |
| (۱۳,۱۰۱) | -         |
| ۷۷۶,۵۷۵  | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴      |
|---------|-----------|
| ۲۴,۹۱۰  | ۱۱,۳۲۲    |
| ۷۶۴,۷۶۶ | ۱,۰۸۶,۴۷۳ |
| ۷۸۹,۶۷۶ | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |

۶ درصد

۲۲ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴      |
|-----------|
| ۱,۰۹۷,۷۹۵ |
| ۱,۰۹۷,۷۹۵ |

۱۴۰۵

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴      |
|-----------|
| ۱,۰۹۷,۷۹۵ |

سپرده نقدی، سفته و چک

۲۵-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تسهیلات مالی | مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱      |
|--------------|--------------------------|
| ۴۹۹,۹۴۳      | دریافت های نقدی          |
| ۱,۱۰۰,۰۰۰    | سود و کارمزد و جرایم     |
| ۱۱۰,۱۸۵      | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۸۲۴,۲۵۲)    | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۹۶,۲۰۰)     | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
| ۷۸۹,۶۷۶      | دریافت های نقدی          |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰    | سود و کارمزد و جرایم     |
| ۲۰۱,۳۰۶      | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱,۲۲۴,۲۵۲)  | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۱۶۸,۹۳۵)    | مانده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |
| ۱,۰۹۷,۷۹۵    |                          |



**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| (مبالغ به میلیون ریال) |          |                     |
|------------------------|----------|---------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴     |                     |
| ۲۴۴,۲۹۵                | ۴۱۱,۴۵۹  | مانده در ابتدای سال |
| (۴۳,۷۸۶)               | (۷۲,۹۲۶) | پرداخت شده طی سال   |
| ۲۱۰,۹۵۰                | ۲۷۷,۶۲۹  | ذخیره تأمین شده     |
| ۴۱۱,۴۵۹                | ۶۱۶,۱۶۲  | مانده در پایان سال  |

**۲۷- مالیات پرداختنی**

۱- ۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |                         |
|------------------------|-----------|-------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                         |
| ۵۸۸,۹۱۲                | ۷۱۳,۱۸۰   | مانده در ابتدای سال     |
| ۵۱۱,۹۶۶                | ۸۹۰,۲۶۴   | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| (۳۸۷,۶۹۸)              | (۵۸۳,۲۶۳) | پرداختی طی سال          |
| ۷۱۳,۱۸۰                | ۱,۰۲۰,۱۸۱ |                         |

۱-۱- ۲۷- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م جهت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار استفاده نموده است.



**پیوست گزارش**  
**مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳**  
**راژدار**

شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات                  |                 | مالیات         |         |        |         |         |         |                           |                   |          |
|-------------------------|-----------------|----------------|---------|--------|---------|---------|---------|---------------------------|-------------------|----------|
|                         |                 | ۱۴۰۴           |         |        |         |         |         |                           |                   |          |
|                         |                 |                |         |        |         |         |         |                           |                   |          |
| نحوه تشخیص              | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | جرائم  | قطعی    | تشخیصی  | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی به دفاتر         | ۱۵۰,۳۱۸         | ۸۹,۹۲۴         | ۳۰,۵۳۴۹ | ۴۳,۱۹۴ | ۳۲۳,۷۰۳ | ۴۱۵,۲۶۱ | ۳۹۵,۲۷۳ | ۱,۷۵۶,۷۶۹                 | ۱,۹۰۹,۹۱۱         | ۱۴۰۱     |
| رسیدگی به دفاتر - تسویه | ۵۰,۹۹۶          | ۱۶,۸۱۲         | ۴۲۱,۸۸۲ | -      | ۴۲۱,۸۸۲ | ۴۴۹,۱۱۰ | ۴۳۸,۶۹۴ | ۱,۹۴۹,۷۵۱                 | ۲,۰۴۵,۷۶۱         | ۱۴۰۲     |
| رسیدگی به دفاتر - تسویه | ۵۱۱,۹۶۶         | ۲۳,۱۸۱         | ۴۸۸,۷۸۵ | ۴۲۳    | ۴۸۲,۰۵۰ | ۵۱۳,۰۰۳ | ۵۱۱,۹۶۶ | ۲,۳۷۵,۴۰۴                 | ۲,۳۷۵,۵۱۲         | ۱۴۰۳     |
| رسیدگی نشده             | -               | ۸۹۰,۲۶۴        | -       | -      | -       | -       | ۸۹۰,۲۶۴ | ۳,۹۵۶,۷۲۸                 | ۴,۰۵۶,۷۲۵         | ۱۴۰۴     |
|                         | ۷۱۳,۱۸۰         | ۱,۰۳۰,۱۸۱      |         |        |         |         |         |                           |                   |          |

۲۷-۳-۱ مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است (مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۵ پرداخت و تسویه شده است).

۲۷-۳-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ با توجه به معافیت های مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



پیوست گزارش  
رژدار  
۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳ مورخ

**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                                            |
|------------------------|---------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    |                                            |
| ۵۱۱,۹۶۶                | ۸۹۰,۲۶۴ | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری             |
| -                      | -       | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل          |
| ۵۱۱,۹۶۶                | ۸۹۰,۲۶۴ | هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداورم |

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      |                                                                                               |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲,۳۷۵,۵۱۲ | ۴,۰۵۶,۷۳۵ | سود عملیات در حال تدوام قبل از مالیات                                                         |
| ۵۹۳,۸۷۸   | ۱,۰۱۴,۱۸۴ | هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد مطابق ماده ۱۰۴ ق.م.م |
|           |           | اثر درآمدهای معاف از مالیات/ عملکرد:                                                          |
| (۲۴,۳۳۷)  | (۱۹,۰۰۴)  | سود سهام                                                                                      |
| (۶۹۰)     | (۵,۹۹۸)   | سود سپرده های بانکی                                                                           |
| (۵۶,۸۸۵)  | (۹۸,۹۱۸)  | معافیت مالیاتی ۱۴۳ ق.م.م شرکت های پذیرفته شده در بورس                                         |
| (۸۱,۹۱۲)  | (۱۲۳,۹۲۰) |                                                                                               |
| ۵۱۱,۹۶۶   | ۸۹۰,۲۶۴   | هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداورم                                                    |

۲۸- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                       |
|------------------------|---------|-----------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    |                       |
| ۷۷,۵۳۷                 | ۷۶,۸۵۳  | سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۴۸۵                  | ۱,۴۵۶   | سال ۱۴۰۱              |
| ۵۶,۲۲۸                 | ۳,۲۸۴   | سال ۱۴۰۲              |
| -                      | ۱۸,۶۵۰  | سال ۱۴۰۳              |
| ۱۳۵,۲۵۰                | ۱۰۰,۲۴۳ |                       |

۱-۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۸۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸۰ ریال است. سود سهام اشخاص حقیقی مطابق زمان بندی اعلام شده در سامانه کدال در تاریخ ۲۸ مهر ۱۴۰۴ عمدتاً از طریق سامانه سجام پرداخت شد و مابقی مربوط به اشخاصی است که در سامانه مذکور ثبت نام ننموده و همچنین اطلاعاتی از حساب بانکی آنها در سیستم سهام این شرکت موجود نمی باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |                       |
|------------------------|------|-----------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴ |                       |
| ۱۰۴,۹۵۳                | -    | پیش دریافت از مشتریان |
| ۱۰۴,۹۵۳                | -    | سایر مشتریان          |

**پیوست گزارش**  
**مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۴۰۵**  
**رازدار**



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳        | ۱۴۰۴        |                                                |
|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| ۱,۸۶۳,۵۴۶   | ۳,۱۶۶,۴۷۱   | سود خالص                                       |
|             |             | تعدیلات                                        |
| ۵۱۱,۹۶۶     | ۸۹۰,۲۶۴     | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| ۱۲۰,۸۰۷     | ۲۰۱,۳۰۶     | هزینه های مالی                                 |
| -           | (۵,۴۰۰)     | (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت             |
| (۱۵,۶۵۴)    | (۱۱,۸۲۷)    | (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها             |
| ۱۶۷,۱۶۴     | ۲۰۴,۷۰۳     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۰۰,۰۲۲     | ۹۱۴,۰۱۰     | استهلاک دارایی های غیر جاری                    |
| (۸۱,۶۹۶)    | (۶۴,۱۸۸)    | سود سهام                                       |
| (۲,۷۵۸)     | (۲۳,۹۹۲)    | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی       |
| ۳,۲۶۳,۳۹۷   | ۵,۲۷۱,۳۴۷   |                                                |
| (۱,۴۹۳,۱۵۹) | (۲,۳۹۴,۷۳۸) | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                  |
| (۱,۰۴۶)     | (۲۴۷,۱۲۰)   | (افزایش) موجودی مواد و کالا                    |
| (۲۵,۲۳۲)    | (۲,۸۴۷)     | (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                |
| ۵۹۵,۰۵۷     | ۳۲۹,۸۹۱     | افزایش پرداختنی های عملیاتی                    |
| ۱۰۴,۹۱۶     | (۱۰۴,۹۵۳)   | (کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی           |
| ۲,۲۷۱       | -           | کاهش سایر دارایی ها                            |
| ۲,۴۴۶,۲۰۴   | ۲,۸۵۱,۵۸۰   | نقد حاصل از عملیات                             |

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۴ |                                                |
|--------|------|------------------------------------------------|
| ۱۶,۲۲۰ | -    | تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات (شرکت تکافر) |
| ۱۶,۲۲۰ | -    |                                                |

پیوست گزارش  
مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۵  
رازدار



## شرکت ذغالسنگ نگین طبسی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### 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 دینفعان 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 ۱۴۰۲ اصلاح گردیده است بنابراین شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد.

کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ درصد - ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نرخ ۸۸ درصد در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۷۲ درصد تعدیل شده است.

##### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ۳,۹۰۵,۶۱۷  | ۴,۹۸۳,۰۳۰  | جمع بدهی‌ها                           |
| (۷۷,۳۰۶)   | (۱۰۰,۴۱۵)  | موجودی نقد                            |
| ۳,۸۲۸,۳۱۱  | ۴,۸۸۲,۶۱۵  | خالص بدهی                             |
| ۴,۳۶۷,۴۳۱  | ۶,۸۱۳,۸۴۲  | حقوق مالکانه                          |
| ۸۸         | ۷۲         | 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 فعالی (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.



پیوست گزارش  
رأی

## شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکت هایی 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 حساب های دریافتنی انجام می شود. فروش به شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)، بزرگترین مشتری شرکت انجام می شود که مانده دریافتنی ها از محل دریافت های نقدی تسویه و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد.

#### 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 دارایی ها 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)

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|--------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری | ۱۶۴,۳۳۸       | ۴۰۳,۵۵۹         | -              | ۵۶۷,۸۹۷   |
| سایر پرداختنی ها   | ۳۹۵,۱۸۸       | ۱,۰۱۷,۳۱۴       | ۱۶۸,۲۵۰        | ۱,۵۸۰,۷۵۲ |
| تسهیلات مالی       | ۲۳۹,۸۳۹       | ۸۵۷,۹۵۶         | -              | ۱,۰۹۷,۷۹۵ |
| مالیات پرداختنی    | -             | ۱,۰۲۰,۱۸۱       | -              | ۱,۰۲۰,۱۸۱ |
| سود سهام پرداختنی  | -             | ۱۰۰,۲۴۳         | -              | ۱۰۰,۲۴۳   |
|                    | ۷۹۹,۳۶۵       | ۳,۳۹۹,۲۵۳       | ۱۶۸,۲۵۰        | ۴,۳۶۶,۸۶۸ |

#### ۳۲-۶- ریسک جنگ

پیامدهای ناشی از جنگ تحمیلی در سال مورد گزارش اثری بر فعالیت شرکت ذغالسنگ نگین طبس و همچنین خریدار عمده محصول شرکت نداشته است.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۵  
رازدار

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| پرداخت وجه | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | خدمات | مشمول ماده ۱۳۹ | نوع وابستگی                  | نام شخص وابسته                     | شرح              |
|------------|-------------------|-------------------|-------|----------------|------------------------------|------------------------------------|------------------|
| ۲۰۰,۰۰۰    | -                 | ۳۶                | -     | ✓              | عضو هیات مدیره وسهامدار عمده | شرکت تکادو                         | شرکتهای اصلی     |
| ۲۰۰,۰۰۰    | -                 | ۳۶                | -     |                | جمع                          |                                    |                  |
| -          | ۱۰,۱۳۱,۸۶۲        | ۱,۱۳۶             | -     | ✓              | عضو هیات مدیره               | شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس      | شرکت های هم گروه |
| -          | -                 | ۱,۴۳۸             | -     | ✓              | عضو هیات مدیره               | شرکت آینه خانه اسپادانا            |                  |
| -          | -                 | -                 | ۹۰,۵۲ | ✓              | عضو مشترک هیات مدیره         | شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان |                  |
| -          | -                 | ۱۰,۰۶۴            | -     | ✓              | عضو مشترک هیات مدیره         | شرکت اعتمادگستر سپاهان             |                  |
| -          | ۱۰,۱۳۱,۸۶۲        | ۱۲,۶۳۸            | ۹۰,۵۲ |                | جمع                          |                                    |                  |
| ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۱۳۱,۸۶۲        | ۱۲,۶۷۴            | ۹۰,۵۲ |                |                              | جمع کل                             |                  |

پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۵/۴/۱۳  
راژدر



شرکت ذغالسنگ تگین طبس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      |           | ۱۴۰۴      |           | سایر پرداختی ها | سایر دریافتی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته                | شرح                   |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|
| خالص      | طلب       | بدهی      | طلب       |                 |                 |                   |                               |                       |
| بدهی      | طلب       | بدهی      | طلب       |                 |                 |                   |                               |                       |
| (۴۹,۳۳۹)  | -         | (۷۸,۶۷۹)  | -         | (۷۸,۶۷۹)        | -               | -                 | شرکت مجتمع صنایع و معدن احیا  | شرکت های اصلی و نهایی |
| (۳۵۱,۰۳۷) | -         | (۲۲۰,۴۲۸) | -         | (۲۲۰,۴۲۸)       | -               | -                 | شرکت تکادو                    |                       |
| (۴۰۰,۳۷۶) | -         | (۲۹۹,۱۰۷) | -         | (۲۹۹,۱۰۷)       | -               | -                 | جمع                           |                       |
| -         | ۲,۲۶۶,۵۴۵ | -         | ۴,۶۷۱,۳۳۲ | -               | -               | ۴,۶۷۱,۳۳۲         | شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس | شرکت های هم گروه      |
| -         | ۳۹        | -         | ۱۱,۴۵۹    | -               | ۱۱,۴۵۹          | -                 | شرکت احداث معدن تکافر سپاهان  |                       |
| -         | ۱۷۱       | -         | ۱۷۱       | -               | ۱۷۱             | -                 | شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان |                       |
| (۱۰,۱۷۳)  | -         | (۱۹,۰۳۲)  | -         | (۱۹,۰۳۲)        | -               | -                 | شرکت معادن منگنز ایران        |                       |
| (۱۲)      | -         | (۱۰)      | -         | (۱۰)            | -               | -                 | شرکت سرمایه گذاری اتیه تکادو  |                       |
| (۳۱)      | -         | (۳۱)      | -         | (۳۱)            | -               | -                 | شرکت سایا                     |                       |
| (۱۶۳)     | -         | (۱۶۳)     | -         | (۱۶۳)           | -               | -                 | شرکت تگین معدن احیاء سپاهان   |                       |
| -         | ۳۵۰       | -         | ۳۵۰       | -               | ۳۵۰             | -                 | شرکت مهر آذین                 |                       |
| (۳,۱۶۲)   | -         | -         | ۴,۱۷۵     | -               | ۴,۱۷۵           | -                 | شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش |                       |
| (۱,۵۱۶)   | -         | (۸۱۳)     | -         | (۲,۱۷۴)         | ۱,۳۶۱           | -                 | شرکت اعتماد گستر سپاهان       |                       |
| (۶۹۳)     | -         | (۶۹۳)     | -         | (۶۹۳)           | -               | -                 | شرکت ایران کشتی بحر           | جمع کل                |
| (۳۱۲)     | -         | (۲۸۷)     | -         | (۲۸۷)           | -               | -                 | شرکت آینه خاله اسپادانا       |                       |
| (۲۲۴)     | -         | (۲۲۴)     | -         | (۲۲۴)           | -               | -                 | شرکت مرآت پولاد               |                       |
| (۱۵,۲۸۴)  | ۲,۲۶۷,۱۰۵ | (۳۱,۳۴۱)  | ۴,۶۸۷,۳۸۷ | (۲۲,۶۰۲)        | ۱۷,۵۱۶          | ۴,۶۷۱,۳۳۲         | جمع                           |                       |
| (۴۱۵,۶۶۰) | ۲,۲۶۷,۱۰۵ | (۳۲۰,۳۴۸) | ۴,۶۸۷,۳۸۷ | (۳۲۱,۷۰۹)       | ۱۷,۵۱۶          | ۴,۶۷۱,۳۳۲         |                               |                       |

۳۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
۳۳-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

پیوست گزارش

مورخ ۱۳ / ۴ / ۱۴۰۵  
راژدر



**شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۴-۱- شرکت فاقد دارایی های احتمالی، سایر بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |                |                                                   |
|------------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴           |                                                   |
| ۶۲,۹۷۰                 | ۶۲,۹۷۰         | تضامین تعهدات و وام شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس |
| ۲۷۴,۰۰۰                | ۲۱۰,۰۰۰        | تضامین وام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان          |
| ۲۰۷,۵۷۰                | ۲۰۷,۵۷۰        | تضامین وام شرکت معادن منگنز ایران                 |
| ۴,۸۰۵                  | ۴,۸۰۵          | تضامین وام شرکت آئینه خانه اسپادانا               |
| ۹۰                     | ۹۰             | تضامین وام شرکت استقلال سپاهان                    |
| ۳۱۰                    | ۳۱۰            | تضامین وام شرکت مهرآذین                           |
| ۵                      | ۵              | تضامین وام شرکت آتیه تکادو                        |
| ۵                      | ۵              | تضامین وام شرکت ایران کشتی بحر                    |
| <b>۵۴۹,۷۵۵</b>         | <b>۴۸۵,۷۵۵</b> |                                                   |

۳۴-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، شرکت بالغ بر ۴۸۵.۷۵۵ 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 ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

**۳۴-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:**

۳۴-۳-۱- از سال ۱۳۹۸ دفاتر قانونی شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی واقع نشده است.

۳۴-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

**۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.

**۳۶- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۸۲.۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۰ ریال برای هر سهم) است.

**پیوست گزارش**  
**مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۳**  
**رأی دار**

