



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری)
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در اجرای ماده ۴۱ «دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار» رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام‌المنفعه و پرداخت‌های به عمل آمده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری مدیریت، 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.

۱۸ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(عضویت: ۸۱۱۰۶۰۳)

(حمیدرضا فروزان رسمی)





شماره ثبت: ۴۴۷۶۰۸
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷/۰۸/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	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 هیات مدیره و مدیر عامل	حجت الله دربانی	شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	علی رومی	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهروز اشکانی	شرکت آیین خانه اسپادانا (سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
راژدار



Takado group
www.takado.ir

معدن طبس،
کیلومتر ۸۰ جنوب شرقی
شهرستان طبس، معادن پروده
۰۵۶ ۳۲۸ ۳۷ ۳۷۷
۰۵۶ ۳۲۸ ۳۸ ۴۲۳

دفتر طبس،
کد پستی: ۹۷۹۱۷۶۹۱۹۷
تلفن: ۰۵۶ ۳۲۸ ۳۷ ۳۷۷
فکس: ۰۵۶ ۳۲۸ ۳۸ ۴۲۳

دفتر اصفهان،
کد پستی: ۸۱۶۴۷۹۴۱۳۳
تلفن: ۰۳۱ ۳۶۶۱ ۴۴۹۸
فکس: ۰۳۱ ۳۱۳۰ ۷۰۹۱

شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۹۹۸,۱۲۵	۴,۶۰۵,۰۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۶۵,۰۷۱)	(۲,۷۳۸,۱۴۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳۳,۰۵۴	۱,۸۶۶,۸۸۹		سود ناخالص
(۲۰۲,۵۷۳)	(۲۶۳,۹۸۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۱۱۳,۵۵۱	۸	سایر درآمدها
۷۳۰,۴۸۱	۱,۷۱۶,۴۵۷		سود عملیاتی
(۴۹,۵۰۸)	(۸۵,۳۵۸)	۹	هزینه های مالی
۹۱,۸۹۴	۸۸,۹۲۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۷۲,۸۶۷	۱,۷۲۰,۰۲۱		سود قبل از مالیات
(۱۵۳,۶۰۸)	(۳۶۷,۵۸۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۱۹,۲۵۹	۱,۳۵۲,۴۳۵		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۲۹۶	۷۰۰		عملیاتی (ریال)
۲۸	۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۴	۷۱۲	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸

رأی داور

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



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۲۰۵,۸۴۴	۴,۶۵۸,۰۳۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۸,۳۸۳	۱۱۱,۳۹۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۹۱,۶۶۹	۹۱,۶۶۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۶	۲۵۶	۱۵ سایر دارایی ها
۴,۴۰۶,۱۵۲	۴,۸۶۱,۳۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۱,۶۴۹	۲۰,۱۵۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۸۵۴,۱۲۹	۷۳۳,۳۸۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲,۲۹۰,۱۳۴	۴,۰۰۱,۷۶۲	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰۳,۶۷۸	۲۹۵,۰۱۲	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۷,۳۰۶	۲۱۴,۷۷۴	۲۰ موجودی نقد
۳,۸۶۶,۸۹۶	۵,۲۶۵,۰۸۹	جمع دارایی های جاری
۸,۲۷۳,۰۴۸	۱۰,۱۲۶,۴۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۵۲۳,۶۹۰	۲,۹۳۸,۹۲۰	سود انباشته
(۳۰۱,۲۵۹)	(۳۳۴,۸۹۷)	۲۳ سهام خزانه
۴,۳۶۷,۴۳۱	۴,۷۴۹,۰۲۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۲۰,۲۰۵	۱۴۶,۵۲۵	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۱۳,۱۰۱	۴,۵۲۹	۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۱۱,۴۵۹	۵۲۹,۷۸۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۴,۷۶۵	۶۸۰,۸۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۶۳۰,۸۹۴	۲,۲۰۸,۱۴۰	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۱۳,۱۸۰	۷۹۱,۰۸۳	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۳۵,۲۵۰	۱,۰۱۸,۵۹۰	۲۸ سود سهام پرداختنی
۷۷۶,۵۷۵	۶۷۸,۷۷۱	۲۵ تسهیلات مالی
۱۰۴,۹۵۳	-	۲۹ پیش دریافت ها
۳,۳۶۰,۸۵۲	۴,۶۹۶,۵۸۴	جمع بدهی های جاری
۳,۹۰۵,۶۱۷	۵,۳۷۷,۴۲۱	جمع بدهی ها
۸,۲۷۳,۰۴۸	۱۰,۱۲۶,۴۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
راژدار



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۹۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۶۹۰	(۳۰۱,۲۵۹)	۴,۳۶۷,۴۳۱	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴	-	-	-	-	
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱,۳۵۲,۴۳۵	-	۱,۳۵۲,۴۳۵	
سود سهام مصوب	-	(۹۳۶,۰۰۰)	-	(۹۳۶,۰۰۰)	
خرید سهام خزانه	-	-	(۷۲,۴۱۲)	(۷۲,۴۱۲)	
فروش سهام خزانه	-	(۱,۲۰۵)	۳۸,۷۷۴	۳۷,۵۶۹	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۸,۹۲۰	(۳۳۴,۸۹۷)	۴,۷۴۹,۰۲۳	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۱۰۷	(۲۵۱,۵۰۵)	۳,۳۲۲,۶۰۲	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-	-	-	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۶۱۹,۲۵۹	-	۶۱۹,۲۵۹	
سود سهام مصوب	-	(۹۳۶,۰۰۰)	-	(۹۳۶,۰۰۰)	
انتقال به اندوخته	۳۰,۹۸۲	(۳۰,۹۸۲)	-	-	
خرید سهام خزانه	-	-	(۴۵,۴۵۰)	(۴۵,۴۵۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۳۸۴	(۲۹۶,۹۵۵)	۳,۱۱۷,۷۲۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۸
راژدار

شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۹۷۹,۹۵۴	۱,۲۲۶,۸۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۳۸۷,۶۹۸)	(۲۸۹,۶۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۹۲,۲۵۶	۹۳۷,۱۵۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱۵,۰۹۶)	(۸۴۸,۹۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۰۱۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
(۲۵,۲۴۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۶۲۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۳۴۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۳۱	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۰۵۶	۱۶,۶۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳۶,۴۵۰)	(۵۵۵,۲۸۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۵,۸۰۶	۳۸۱,۸۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۱۲,۱۲۶)	(۶۱۲,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۸,۰۹۹)	(۷۹,۶۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۹۲۷)	(۵۲,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۳,۱۵۲)	(۲۴۴,۳۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۲,۶۵۴	۱۳۷,۴۶۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۷,۰۳۱	۷۷,۳۰۶	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۷۹,۶۸۵	۲۱۴,۷۷۴	مانده وجه نقد در پایان دوره

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

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
رأزرار

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۶۴۳	۶۲۸	
۸۰	۸۵	کارکنان پیمانکار
۷۲۳	۷۱۳	

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته 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 محقق 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 نداشته است.

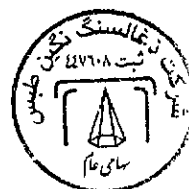
۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
 مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
 رازدار



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می شود.

۳-۲-۱- قیمت معامله، مبلغ ما به ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده 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). ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد:

الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها یا خدمات) که متمایز است؛ یا

ب) یک مجموعه از کالاها یا خدمات متمایز که تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آن ها به مشتری یکسان است.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را به دست آورد.

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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله و ۸ درصد	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ ساله، ۲۰ و ۲۵ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ و ۳۰ درصد	مستقیم و نزولی
اثاث 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



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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 و خالص 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 موجودیها	میانگین موزون متغیر

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکار 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.

پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
 رازدار



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
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	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (بانوجه 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 زیانی 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.

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 میلین کسر بهای 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، مجموع هزینه جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. 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 می شود.

۳-۱۰-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در صورت 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت های برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوت های برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۴۷,۴۲۸		۴۶-۵,۰۳۸		۱۴۲,۳۰۸	
۴۶-۵,۰۳۸		۲,۹۹۸,۱۲۵		۲,۹۹۸,۱۲۵	

فروش خالص
زغال سنگ کک شو خام

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۴۶-۵,۰۳۸	۱۰۰	۲,۹۹۸,۱۲۵	۱۰۰		

اشخاص وابسته فراآوری ذغالسنگ پروده طبس

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۴۶-۵,۰۳۸	(۲,۷۳۸,۱۴۹)	۱,۸۶۶,۸۸۹	۴۱	۱۴۲,۳۰۸	(۲,۷۳۸,۱۴۹)

فروش خالص
زغال سنگ کک شو

۵-۳- فروش محصول شرکت بر اساس قراردادهای منعقد و عمدتاً مربوط به فروش کالا به شرکت فراآوری 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).

پیوست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
رئیس هیئت مدیره



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۱ دستمزد مستقیم	۶۷۶,۲۲۳	۴۵۵,۹۰۱
بیمه سهم کارفرما	۱۱۴,۹۲۰	۸۱,۴۰۹
مزایای پایان خدمت	۶۰,۱۳۲	۳۹,۳۰۸
سربار ساخت		
۶-۱ دستمزد غیر مستقیم	۷۲۰,۱۵۴	۵۰۳,۴۷۰
بیمه سهم کارفرما -	۱۴۹,۶۸۳	۹۶,۷۶۰
مزایای پایان خدمت	۷۲,۳۲۵	۴۵,۲۰۰
مواد غیر مستقیم	۴۵۷,۴۳۶	۳۳۲,۹۸۸
استهلاک	۳۸۷,۵۳۱	۳۲۴,۷۴۲
هزینه های کارکنان	۲۶۳,۰۵۹	۱۹۲,۹۳۰
تعمیر و نگهداری	۱۶۶,۹۴۴	۱۲۱,۷۵۷
سایر	۵۰,۳۰۳	۳۴,۸۵۷
	۳,۱۱۸,۷۱۱	۲,۲۳۰,۳۲۲
۶-۲ سهم حفاری ها در جریان تکمیل	(۴۹۷,۵۰۰)	(۲۹۱,۶۱۲)
جمع هزینه های ساخت	۲,۶۲۱,۲۱۱	۱,۹۳۸,۷۱۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۱۶,۹۳۸	۱۲۶,۳۶۱
	۲,۷۳۸,۱۴۹	۲,۰۶۵,۰۷۱

۶-۱ افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره مالی قبل مربوط به افزایش قانونی مصوب اداره کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۲ عمده هزینه مربوط به حقوق و مزایا می باشد که در پایان دوره به حفاری ها در جریان منتقل شده است.

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) - سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تن	۲۱۵,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۰۰	۱۳۶,۳۰۰

زغال سنگ خام کک شو

۶-۴ تولیدات شرکت بیش از پروانه های بهره برداری بوده و مصرف عوامل هزینه در تولید محصولات، حجم مخارج سرمایه ای در حفاری ها 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 بررسی اجمالی
مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۸
رأی دادر



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۹,۱۱۶	۱۱۹,۲۲۵	۷-۱
۹۹,۱۱۶	۱۱۹,۲۲۵	
		هزینه های فروش
		حمل و نقل
		هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۲۸۲	۴۳,۱۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۷۵۸	۱۶,۳۲۳	هزینه کارکنان
۳,۷۵۸	۵,۲۱۰	بیمه سهم کارفرما و پس انداز
۳,۶۰۵	۶,۹۶۴	مزایای پایان خدمت
۲۴,۰۸۰	۲۹,۰۸۰	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۹,۱۷۶	۸,۹۹۷	استهلاک
۵۳	۱۷۴	کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۲۳	۳۵۷	پستی و ثبتی
۳,۱۱۰	۳,۸۹۹	هزینه بازارگردانی
۱۴,۶۴۵	۳۰,۶۳۶	سایر
۹۴,۶۹۰	۱۴۴,۷۵۸	
۸,۷۶۷	-	سهم مراکز اداری از سربار
۱۰۳,۴۵۷	۱۴۴,۷۵۸	
۲۰۲,۵۷۳	۲۶۳,۹۸۳	

۷-۱- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به ۶ ماهه سال قبل بابت افزایش مصوب کرایه حمل زغال میباشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۸
رأی دادر



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۱۱۳,۵۵۱
-	۱۱۳,۵۵۱

فروش ضایعات

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۹,۵۰۸	۸۵,۳۵۸
۴۹,۵۰۸	۸۵,۳۵۸

سود و کارمزد دریافتی از بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۴,۶۲۹	۵۶,۰۹۹
۱,۷۳۱	۲,۶۱۱
۷۶,۳۶۰	۵۸,۷۱۰

اشخاص وابسته

سود سهام

سایر

سایر اشخاص

۲,۰۵۶	۱۶,۶۹۹
۷,۰۶۶	۷,۶۹۰
۶,۴۱۲	۵,۸۲۳
۱۵,۵۳۴	۳۰,۲۱۲
۹۱,۸۹۴	۸۸,۹۲۲

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سرمایه گذاری در سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۳۰,۴۸۱	۱,۷۱۶,۴۵۷
(۱۶۴,۳۵۸)	(۳۸۶,۲۰۳)
۵۶۶,۱۲۳	۱,۳۳۰,۲۵۴
۴۲,۳۸۶	۳,۵۶۴
۱۰,۷۵۰	۱۸,۶۱۸
۵۳,۱۳۶	۲۲,۱۸۲
۷۷۲,۸۶۷	۱,۷۲۰,۰۲۱
(۱۵۳,۶۰۸)	(۳۶۷,۵۸۵)
۶۱۹,۲۵۹	۱,۳۵۲,۴۳۶

سود ناشی از عملیات - عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود خالص
 اثر مالیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۴۵۵,۴۷۲)	(۴۹,۳۷۸,۴۸۵)
۱,۹۰۹,۵۴۴,۵۲۸	۱,۹۰۰,۶۲۱,۵۱۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه
 میانگین موزون تعداد سهام عادی



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	حفریات و تونل ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در انبار	جمع
۲۸۲,۸۹۹	۲۰۴,۴۰۴	۳۷۰,۵۵۴	۱,۱۲۰,۵۱۷	۸۶,۹۰۳	۷۷,۶۲۲	۱۷,۱۷۹	۳,۵۸۶,۱۵۴	۴,۸۲۷,۳۲۲	۱,۴۵۴,۴۰۷	۲,۷۱۳	۱۱۴,۶۲۹	۶,۴۱۸,۹۹۱
-	-	۲,۱۰۶	۸۰,۷۲۴	۴۲۲	۹۸۰,۸	۳,۹۳۸	-	۹۷,۹۹۸	۶۶۲,۴۶۴	۲۰,۱۶۹	۶۸,۳۴۲	۸۴۸,۹۷۲
-	۵,۵۳۵	-	-	-	-	-	۲۴۳,۴۹۰	۲۴۹,۰۲۵	(۱۵۳,۸۱۵)	(۱۵,۹۸۳)	(۷۹,۲۲۷)	-
۲۸۲,۸۹۹	۲۰۹,۹۳۹	۳۷۲,۶۶۰	۱,۲۰۰,۱,۲۴۱	۸۷,۳۲۵	۸۷,۴۴۰	۲۱,۱۱۷	۳,۸۲۹,۶۴۴	۵,۱۹۴,۳۶۵	۱,۹۶۳,۰۵۶	۶,۸۹۹	۱۰۳,۷۴۴	۷,۲۶۷,۹۶۴
-	۳۵,۳۰۸	۸۹,۹۶۷	۶۳۰,۵۷۷	۲۶,۸۷۸	۲۹,۳۶۴	۷,۱۰۰	۱,۴۰۳,۸۵۳	۲,۲۱۳,۱۶۷	-	-	-	۲,۲۱۳,۱۶۷
-	۶,۸۵۶	۳۸,۱۰۹	۸۳,۷۹۲	۶,۸۶۰	۶,۷۵۳	۲,۳۳۱	۲۶۲,۱۸۳	۳۹۶,۷۸۴	-	-	-	۳۹۶,۷۸۴
-	۴۲,۱۴۴	۱۱۸,۰۷۶	۷۰۴,۳۶۹	۳۳,۷۳۸	۳۴,۲۱۷	۹,۳۳۱	۱,۶۶۶,۰۳۶	۲۶۰,۹۳۱	-	-	-	۲۶۰,۹۳۱
۲۸۲,۸۹۹	۱۶۷,۷۷۵	۳۵۵,۵۸۴	۴۹۶,۸۷۲	۵۳,۵۸۷	۵۱,۲۴۳	۱۱,۷۸۶	۱,۱۶۳,۶۰۸	۲,۵۸۴,۳۳۴	۱,۶۳۳,۰۵۶	۶,۸۹۹	۱۰۳,۷۴۴	۴,۶۵۸,۰۳۳
۲۸۲,۸۹۹	۱۶۹,۰۹۶	۳۸۰,۵۸۷	۴۹۹,۹۴۰	۶۰,۰۴۵	۴۸,۱۶۸	۱۰,۰۷۹	۱,۱۸۲,۳۰۱	۲,۶۳۴,۰۹۵	۱,۴۵۴,۴۰۷	۲,۷۱۳	۱۱۴,۶۲۹	۴,۴۰۵,۸۴۴
۴۸۳,۸۹۹	۱۶۴,۴۹۵	۴۵۸,۰۸۲	۱,۰۶۱,۳۴۴	۷۷,۱۰۲	۶۶,۸۲۹	۱۴,۴۰۰	۲,۰۷۰,۷۳۹	۴,۱۹۳,۹۸۰	۱,۱۶۴,۰۶۶	۲,۲۶۳	۳۶,۶۶۰	۵,۳۱۷,۹۴۹
-	-	-	۱,۴۶۸	-	۱,۹۳۴	۶۶۱	-	۳,۸۳۳	۶۷۵,۷۷۷	-	۲۴,۸۵۵	۵۰۴,۴۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۳۳۹)	-	-	(۸۹,۳۳۹)
-	۸,۰۲۶	۱,۶۶۰	۱۱,۶۶۱	۸,۴۴۳	۱,۷۶۹	۱,۳۲۹	۴۵۰,۱۴	۷۷,۷۶۰	(۵۲,۹۵۳)	(۸۵)	(۲۴,۷۲۲)	-
۲۸۲,۸۹۹	۱۷۱,۵۱۹	۴۵۹,۷۲۲	۱,۰۷۴,۵۶۳	۸۵,۴۴۵	۶۸,۴۸۲	۱۶,۱۷۰	۴,۱۱۵,۷۵۳	۴,۲۷۵,۵۷۳	۱,۴۹۷,۵۰۱	۳,۱۷۸	۲۶,۷۹۳	۵,۸۱۳,۰۴۵
-	۲۴,۱۲۰	۴۲,۴۰۰	۴۴۷,۴۰۹	۱۲,۵۰۱	۱۷,۸۸۶	۳,۴۶۴	۹۷۴,۵۳۵	۱,۵۱۳,۱۲۵	-	-	-	۱,۵۱۳,۱۲۵
-	۵,۵۶۵	۳۸,۱۲۰	۸۸,۸۷۸	۷,۴۰۲	۵,۵۳۹	۱,۸۲۳	۱۹۶,۸۸۹	۳۴۴,۲۲۶	-	-	-	۳۴۴,۲۲۶
-	۲۹,۶۹۵	۶۱,۵۳۰	۵۳۶,۲۸۷	۱۹,۹۰۳	۲۳,۴۲۵	۵۰,۸۷	۱,۱۷۱,۴۲۴	۱,۸۴۷,۳۵۱	-	-	-	۱,۸۴۷,۳۵۱
۲۸۲,۸۹۹	۱۴۱,۸۲۴	۳۹۸,۲۱۲	۵۲۸,۲۷۶	۶۵,۵۴۲	۴۵,۰۵۷	۱۱,۰۸۳	۹۴۴,۲۲۹	۲,۴۲۸,۲۲۲	۱,۴۹۷,۵۰۱	۳,۱۷۸	۲۶,۷۹۳	۳,۹۶۵,۶۹۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتداء سال ۱۴۰۴

استیلاي

1F.F/1.6(7) 1.1.11

01/01/2017

مبلغ دیگری در ۱۷۹۷۱۱

مبلغ دفتری در ۰۲/۱۲/۳۰

مآئده در ابتدای سال ۱۴۰۳

الغزاهش

گاہیں

سایر نقل و انتقالات و تفهیمات

هائده در ۱۴۰۳/۰۶/۲۱

استهلاک انباشته

هائده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مآخذ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۳۱/۰۶/۳۱

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۱۸ / ۱۸
راژدار



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴.۵۴۱.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- حفاری زیر زمینی و تونل های معادن ذغالسنگ پروژه ۲ و ۳ تا مبلغ ۲.۳۸۵.۱۰۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کمپرسور هوا ساز به مبلغ ۲۴.۰۰۰ میلیون ریال، ۴ دستگاه شارژر باتری لوکوموتیو به مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال، باتری شارژی لوکوموتیو به مبلغ ۹.۵۰۵ میلیون ریال و یک دستگاه کمپرسور به مبلغ ۶.۳۲۱ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۴- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره	برآورد تکمیل	شش ماهه	
	۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴
			تکمیل	بدراری		
پروژه های پیشروی	۱,۴۵۲,۰۶۸	۱,۹۶۰,۱۳۵	۶۹۲,۷۲۲	۱۴۰۴	۵۴	۶۵
سایر	۲,۳۳۹	۲,۹۲۱	-	۱۴۰۴	۷۰	
	۱,۴۵۴,۴۰۷	۱,۹۶۳,۰۵۶				

۱۲-۴-۱- مبلغ ۴۹۷.۵۰۰ میلیون ریال از افزایش پروژه های پیشروی مربوط به سهم حفاری ها از بهای تمام شده و مابقی مربوط به هزینه های پیشروی (دستمزد مستقیم، سربار، آهن آلات، مواد تاریه و چوب) می باشد.

۱۲-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به پرداخت مبلغ ۴.۱۶۲ میلیون ریال بابت خرید کتوتور و واتر پمپ از شرکت هن سن الکتریک ایرانیان و مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال بابت خدمات مشاوره و نظارت از حامد صلواتی می باشد.

۱۲-۶- اقلام سرمایه ای در انتظار عمدتاً مربوط به ۸۸۸ عدد جک هیدرولیکی به مبلغ ۷۳.۸۶۳ میلیون ریال، پمپ روغن جک هیدرولیکی به مبلغ ۹.۶۸۷ میلیون ریال، موتور لوکوموتیو به مبلغ ۵.۸۰۲ میلیون ریال نفر بر به مبلغ ۵.۴۲۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
حق امتیاز	نرم افزارها	جمع
خدمات عمومی		
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۸۹.۵۱۴	۱۸.۸۶۹
افزایش	-	۳.۰۱۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۹.۵۱۴	۲۱.۸۸۳
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	-
استهلاک	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۹.۵۱۴	۲۱.۸۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۹.۵۱۴	۱۸.۸۶۹
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷۵	۸۸۵
افزایش	۸۹.۳۳۹	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۹.۵۱۴	۸۸۵
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-
استهلاک	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۹.۵۱۴	۸۸۵



شرکت ذغالسنگ نکین طیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۸۵,۶۶۹	۸۵,۶۶۹
۱۴-۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
	۹۱,۶۶۹	۹۱,۶۶۹

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)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱,۴۱۵,۱۰۸	۰.۰۴	۴,۳۰۳	-	۴,۳۰۳	۴,۳۴۹	۴,۳۰۳	۵,۷۴۰
۱,۷۰۰	-	۱	-	۱	۲۵	۱	۳۱
		۴,۳۰۴	-	۴,۳۰۴		۴,۳۰۴	
۸۱,۸۴۷,۴۸۶	۶	۸۱,۳۱۸	-	۸۱,۳۱۸	-	۸۱,۳۱۸	-
۷,۸۴۰	-	۴	-	۴	-	۴	-
۴۵,۰۰۰	-	۳۴	-	۳۴	-	۳۴	-
۹,۰۰۰	۹	۹	-	۹	-	۹	-
		۸۱,۳۶۵	-	۸۱,۳۶۵	-	۸۱,۳۶۵	-
		۸۵,۶۶۹	-	۸۵,۶۶۹		۸۵,۶۶۹	

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

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 نکاسنگ

پیوست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۸/۱۸
رأی دادر



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۵۶	۲۵۶

وجوه بانکی مسدود شده

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۲۳۱	۸,۷۹۸
-	۶,۸۱۴
۲,۹۷۲	۲,۹۹۴
۱,۹۶۲	۱,۳۷۵
۱۳,۱۶۵	۱۹,۹۸۱
۲۸,۴۸۴	۱۷۴
۲۸,۴۸۴	۱۷۴
۴۱,۶۴۹	۲۰,۱۵۵

پیش پرداخت های داخلی

بیمه دارایی ها

خرید لوازم و قطعات

خرید خدمات

سایر

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۵۷,۷۹۵	۲۴۰,۸۵۷
۳۰۰,۷۹۳	۳۱۳,۳۵۶
۱۹۵,۵۴۱	۱۷۹,۱۷۳
۸۵۴,۱۲۹	۷۳۳,۳۸۶

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۱۷-۱- موجودی محصول معادن ذغالسنگ و انبارهای شرکت تا مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۱۷۰	۱۷۰
	۱۷۰	۱۷۰
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته - شرکت فراوری زغالسنگ پروده طبس	۳۸۰۴,۱۲۰	۲,۲۷۵,۷۳۰
سایر مشتریان	۷۶۰	۱,۱۷۴
	۳۸۰۴,۸۸۰	۲,۲۷۶,۹۰۴
	۳۸۰۵,۰۵۰	۲,۲۷۷,۰۷۴
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی		
اشخاص وابسته - شرکت مهر آذین	۱۵۰	۱۵۰
	۱۵۰	۱۵۰
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۱۸۱,۰۳۵	۵۰۳
کارکنان (وام و مساعده)	۴,۶۷۸	۳,۶۵۹
سپرده های موقت	۲۳۶	۱,۴۷۳
سایر	۱۰,۶۱۳	۷,۲۷۵
	۱۹۶,۵۶۲	۱۲,۹۱۰
	۱۹۶,۷۱۲	۱۳,۰۶۰
	۴,۰۰۱,۷۶۲	۲,۲۹۰,۱۳۴



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	خالص	خالص
۱۹-۱	۲۴۵,۰۱۲	۲۷۳,۶۷۸
	۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
	۲۹۵,۰۱۲	۶۰۳,۶۷۸

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
بسرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال
۷,۰۷۳,۸۵۵	۷,۰۷۳,۸۵۵	۲۳,۰۸۸	۲۳,۰۸۸
۷,۱۷۷,۰۲۴	۷,۱۷۷,۰۲۴	۱۰,۰۶۸	۱۰,۰۶۸
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۱	۱۹,۸۵۱
۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۱۸۵,۱۰۶	۱۸۵,۱۰۶
۲۴۲,۵۷۰	۱,۵۱۱,۰۵۶	۲۳,۳۸۵	۲۳,۳۸۵
۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	۲,۳۶۲	۲,۳۶۲
-	۱۸,۲۰۰	۹,۹۱۸	۹,۹۱۸
۲۴۵,۰۱۲	۲۷۳,۶۷۸		

شرکت فولاد خراسان (فخاس)
شرکت فولاد مبارکه
شرکت پتروشیمی تامین (تاپیکو)
شرکت فراوری ذغالسنگ پرونده طبس
صندوق لیخند فارابی
صندوق سرمایه گذاری افرا (افران ۱)
اوراق اخزا ۱۴۰۵

۱۹-۱-۱- فروش سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود فروش
۲۰,۷۵۱	۱۸,۷۴۸	۲,۰۰۳
۱۳,۷۳۸	۹,۹۱۸	۳,۸۲۰
۲۴,۴۸۹	۲۸,۶۶۶	۵,۸۲۳

صندوق لیخند فارابی
اوراق اخزا ۱۴۰۵

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۱۱,۶۸۰	۷۷,۱۰۸	
۳,۰۹۴	۱۹۸	
۲۱۴,۷۷۴	۷۷,۳۰۶	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۹۵۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی باتمام پرداخت شده می باشد

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۸	۱,۰۰۹,۴۷۶,۴۶۷	۵۰.۸	۹۹۰,۲۲۶,۴۶۷	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)
۳.۳	۶۵,۰۷۴,۷۷۳	۳.۳	۶۵,۰۷۴,۷۷۳	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی عام)
۲.۴	۴۶,۶۹۲,۸۷۴	۲.۷	۵۲,۶۵۸,۱۸۵	صندوق بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
۱.۲	۲۳,۱۱۶,۸۱۵	۱.۲	۲۳,۱۱۶,۸۱۵	شرکت نکین معادن احیا
۱.۱	۲۲,۱۲۲,۵۷۶	۱.۱	۲۲,۱۲۲,۵۷۶	شرکت آتیه سپهر قرن
۲۹.۱	۵۶۷,۷۶۴,۸۶۱	۲۹.۸	۵۸۱,۰۴۹,۵۵۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۵.۰۰۰ میلیون ریال ازمحل 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۲۵۱,۵۰۵	۳۵,۲۰۸,۳۷۲	۳۰۱,۲۵۹	۴۶,۶۹۲,۸۷۴	مانده ابتدای دوره
۱۴۷,۴۴۱	۲۶,۴۵۲,۷۱۳	۷۲,۴۱۲	۱۲,۰۱۷,۴۷۶	خرید طی دوره
(۹۷,۶۸۷)	(۱۴,۹۶۸,۲۱۱)	(۳۸,۷۷۴)	(۶,۰۵۲,۱۶۵)	فروش طی دوره
۳۰۱,۲۵۹	۴۶,۶۹۲,۸۷۴	۳۳۴,۸۹۷	۵۲,۶۵۸,۱۸۵	مانده پایان دوره

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 با صندوق آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

دائره

تاریخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۳۷۵,۱۷۵	۵۶۲,۶۷۹	۲۴-۱-۱
۳۲,۸۷۳	۵۳,۲۱۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۰۸,۰۴۸	۶۱۵,۸۹۳	سپرده حسن انجام کار
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	اشخاص وابسته- شرکت تکادو
۵۶,۸۶۲	۱۲۶,۲۱۴	سایر اشخاص
۴۰۶,۸۶۲	۴۷۶,۲۱۴	
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۵۶,۵۹۳	۶۸,۲۴۹	۳۲-۳
۲۹۵,۵۶۲	۳۰۴,۱۵۸	سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۲۶,۳۷۵	۶۴,۹۸۷	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرداختنی
۴۵,۸۴۳	۶۲,۵۳۴	سپرده بیمه پرداختنی
۹۴,۸۹۹	۲۱۲,۳۴۲	۲۴-۱-۳
۱۲۵,۸۸۱	۱۹۰,۸۰۴	هزینه های پرداختنی
۲,۴۵۴	۳۵,۵۷۴	حقوق پرداختنی پرسنل
۱۵۸,۳۷۷	۱۷۷,۳۸۵	پاداش پرداختنی
۸۱۵,۹۸۴	۱,۱۱۶,۰۲۳	سایر
۱,۲۲۲,۸۴۶	۱,۵۹۲,۲۴۷	
۱,۶۳۰,۸۹۴	۲,۲۰۸,۱۴۰	

۲۴-۱-۱- مانده تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۴,۶۶۲	۱۱۵,۰۴۶	حمل ذغالسنگ
۱۰۳,۱۰۳	۱۳۷,۹۸۱	چوب
۳۹,۶۵۴	۶۶,۸۶۰	پیمانکار پیشروی
۲۹,۵۴۰	۳۴,۶۰۷	چوب
۱۳۸,۲۱۶	۲۰۸,۱۸۵	لوازم و قطعات
۳۷۵,۱۷۵	۵۶۲,۶۷۹	

خانم کوکب رضایی
صادق رعناي مهرپور
آقای رمضان حمیدی
آقای مجتبی مهدوی
سایر



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سررسید آخرین چک	سازمان/شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۹,۳۴۵	۱۰۹,۶۵۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۵	دارائی طبس
۲۷,۵۱۷	۱۶,۵۶۱	-	سایر
۵۶,۸۶۲	۱۲۶,۲۱۴		

۲۴-۱-۳- مانده هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به اداره صنایع و معادن بابت حقوق و عوارض دولتی به مبلغ ۵۶.۰۹۱ میلیون ریال، سازمان محیط زیست بابت موضوع یک در هزار فروش جهت مصارف زیست محیطی به مبلغ ۲۳.۷۲۸ میلیون ریال، اتاق بازرگانی بابت ۷ در هزار فروش به مبلغ ۲۲.۶۵۷ میلیون ریال و عیدی پرداختنی پرسنل می باشد.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی پس انداز کارکنان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۲۰,۲۰۵	۱۴۶,۵۲۵	۲۴-۲-۱	
۱۲۰,۲۰۵	۱۴۶,۵۲۵		

۲۴-۲-۱- مانده پس انداز کارکنان شامل درصد از حقوق پایه کارکنان بوده که ۳ درصد آن را شرکت و ۳ درصد باقیمانده را از حقوق پرسنل کسر و در حساب پس انداز کارکنان ثبت میگردد.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷۸۹,۶۷۶	۱۳,۱۰۱	۷۷۶,۵۷۵	۶۸۳,۳۰۰	۴,۵۲۹	۶۷۸,۷۷۱
۷۸۹,۶۷۶	۱۳,۱۰۱	۷۷۶,۵۷۵	۶۸۳,۳۰۰	۴,۵۲۹	۶۷۸,۷۷۱

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)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	ریالی	جمع	ریالی
۸۳۴,۲۵۲	۸۳۴,۲۵۲	۷۰۸,۵۲۶	۷۰۸,۵۲۶
۸۳۴,۲۵۲	۸۳۴,۲۵۲	۷۰۸,۵۲۶	۷۰۸,۵۲۶
(۴۴,۵۷۶)	(۴۴,۵۷۶)	(۲۵,۲۲۶)	(۲۵,۲۲۶)
۷۸۹,۶۷۶	۷۸۹,۶۷۶	۶۸۳,۳۰۰	۶۸۳,۳۰۰
(۱۳,۱۰۱)	(۱۳,۱۰۱)	(۴,۵۲۹)	(۴,۵۲۹)
۷۷۶,۵۷۵	۷۷۶,۵۷۵	۶۷۸,۷۷۱	۶۷۸,۷۷۱

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)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴,۹۱۰	۱۸,۱۱۶
۷۶۴,۷۶۶	۶۶۵,۱۸۴
۷۸۹,۶۷۶	۶۸۳,۳۰۰

۶ درصد

۲۳ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶۷۰,۱۹۹
	۱۳,۱۰۱
	۶۸۳,۳۰۰

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶۸۳,۳۰۰

سپرده نقدی، وثیقه ملکی و سفته



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۷۸۹,۶۷۶
دریافت های نقدی	۵۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۸۵,۳۵۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۱۲,۱۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۹,۶۰۸)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۸۳,۳۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴۹۹,۹۴۳
دریافت های نقدی	۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۴۲,۹۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۱۲,۱۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۸,۰۹۹)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۸۲,۷۰۶

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۴,۲۹۵	۴۱۱,۴۵۹	مانده در ابتدای دوره
(۱۶,۳۷۶)	(۲۰,۵۶۷)	پرداخت شده طی دوره
۸۷,۸۲۱	۱۳۸,۸۹۱	ذخیره تأمین شده
۳۱۵,۷۴۰	۵۲۹,۷۸۳	مانده در پایان دوره

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۸۸,۹۱۲	۷۱۳,۱۸۰	مانده در ابتدای دوره
۱۵۳,۶۰۸	۳۶۷,۵۸۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۳۸۷,۶۹۸)	(۲۸۹,۶۸۳)	پرداختی طی دوره
۳۵۴,۸۲۲	۷۹۱,۰۸۳	

۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت مالیاتی سود سپرده بانکی، سود سهام سرمایه گذاری شده در شرکت های سرمایه پذیر و معافیت ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.



شرکت ذغالسنگ تکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	جرائم	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
۱۴۰۱	۱,۹۰۹,۹۱۱	۱,۷۵۶,۷۶۹	۳۹۵,۲۷۳	۴۱۵,۲۶۱	-	-	۲۴۵,۰۵۵	۱۵۰,۲۱۸	۱۵۰,۲۱۸	رسیدگی به دلتا - اعتراض
۱۴۰۲	۲,۰۴۵,۷۶۱	۱,۹۴۹,۷۵۱	۴۳۸,۶۹۴	۴۴۹,۱۱۰	۴۲۱,۸۸۱	-	۴۲۱,۸۸۱	۱۶,۸۱۲	۵۰,۹۹۶	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۲,۳۷۵,۵۱۲	۲,۳۷۵,۴۰۴	۵۱۱,۹۶۶	-	-	-	۲۵۵,۵۰۰	۲۵۶,۴۶۶	۵۱۱,۹۶۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۷۲۰,۰۲۱	۱,۶۳۳,۷۱۰	۳۶۷,۵۸۶	-	-	-	-	۳۶۷,۵۸۶	-	رسیدگی نشده
								۷۹۱,۰۸۳	۷۱۳,۱۸۰	

۲۷-۲-۱. مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل ۱۴۰۳ به جز ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲. اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:
مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۶۷,۵۸۶	۱۵۳,۶۰۸
۳۶۷,۵۸۶	۱۵۳,۶۰۸
-	-
۳۶۷,۵۸۶	۱۵۳,۶۰۸

مالیات جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۲۰,۰۲۱	
۴۳۰,۰۰۵	
(۱۷,۴۰۳)	
(۴,۱۷۵)	
(۴۰,۸۴۲)	
(۶۲,۴۲۰)	
۲۶۷,۵۸۵	

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قبل اعمال ۲۵ درصد مطابق ماده ۱۰۵.۱.م.م

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سهام

سود سپرده های بانکی

ممانعت مالیاتی ۱۴۳.۱.م.م شرکت های پذیرفته شده در بورس و دارای سهام شناوردرآمد مشمول

مالیات (۲۰ درصد مالیات متعلقه)

پیوست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۸
رأی داور



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۷,۵۳۷	۷۷,۵۳۷	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۱,۴۸۵	۱,۴۵۶	سال ۱۴۰۱
۵۶,۲۲۸	۳,۵۹۷	سال ۱۴۰۲
-	۹۳۶,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
<u>۱۳۵,۲۵۰</u>	<u>۱,۰۱۸,۵۹۰</u>	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۸۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸۰ ریال است. سود سهام سال ۱۴۰۳ مطابق اطلاعیه منتشر شده در سامانه کفال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰۴,۹۵۳	-	پیش دریافت از مشتریان
<u>۱۰۴,۹۵۳</u>	<u>-</u>	سایر مشتریان



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۱۹,۲۵۹	۱,۳۵۲,۴۳۵	سود خالص
		تعدیلات
۱۵۳,۶۰۸	۳۶۷,۵۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹,۵۰۸	۸۵,۳۵۸	هزینه های مالی
(۶,۴۱۲)	(۵,۸۲۳)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷۱,۴۴۵	۱۱۸,۳۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۴,۲۲۶	۳۹۶,۷۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۱,۶۹۵)	(۶۳,۷۸۹)	سود سهام
(۲,۰۵۶)	(۱۶,۶۹۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۳۷,۸۸۳	۲,۲۳۴,۱۷۶	
(۷۷۴,۰۴۵)	(۱,۶۴۸,۱۹۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴۸,۰۰۴	۱۲۰,۷۴۳	کاهش موجودی مواد و کالا
(۵,۹۹۶)	۲۱,۴۹۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۷۴,۱۴۵	۶۰۳,۵۶۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۷)	(۱۰۴,۹۵۳)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹۷۹,۹۵۴	۱,۲۲۶,۸۳۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی 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.

کمیت مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی کمیت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نرخ ۸۸ درصد بوده که در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ۱۰۹ درصد تعدیل شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۹۰۵,۶۱۷	۵,۳۷۷,۴۲۱	جمع بدهی ها
(۷۷,۳۰۶)	(۲۱۴,۷۷۴)	موجودی نقد
۳,۸۲۸,۳۱۱	۵,۱۶۲,۶۴۷	خالص بدهی
۴,۳۶۷,۴۳۱	۴,۷۴۹,۰۲۳	حقوق مالکانه
۸۸	۱۰۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

ریسک سایر قیمت ها برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳۱-۳-۱-۱- 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 آنی شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۴ - 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 دریافتنی 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 دریافتنی ها از محل دریافت های نقدی تسویه و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد. در این خصوص هیچ گونه کاهش ارزشی شناسایی نشده است.

۳۱-۵ - 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۵۳,۹۷۳	۴۶۱,۹۲۰	-	۶۱۵,۸۹۳
سایر پرداختنی ها	۳۹۸,۰۶۲	۱,۱۹۴,۱۸۵	۱۴۶,۵۲۵	۱,۷۳۸,۷۷۲
تسهیلات مالی	۳۳۱,۴۲۵	۳۴۷,۳۴۶	۴,۵۲۹	۶۸۳,۳۰۰
مالیات پرداختنی	-	۷۹۱,۰۸۳	-	۷۹۱,۰۸۳
سود سهام پرداختنی	-	۱,۰۱۸,۵۹۰	-	۱,۰۱۸,۵۹۰
جمع	۸۸۳,۴۶۰	۳,۸۱۳,۱۲۴	۱۵۱,۰۵۴	۴,۸۴۷,۶۳۸



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات بازارگردانی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه
شرکتهای اصلی	شرکت تکادو	عضو هیئت مدیره و سهامدار عمده	*	-	۳۶	-	۲۰۰,۰۰۰
	جمع				۳۶	-	۲۰۰,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس	عضو هیئت مدیره	*	-	۹۴۲	۴,۶۰۷,۶۴۹	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳,۸۹۹	-	-	-
	شرکت آینه خانه اسپادانا	عضو هیئت مدیره	*	-	۱,۰۰۸	-	-
	شرکت اعتمادگستر سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	*	-	۴,۶۶۸	-	-
	جمع				۶,۶۱۸	۴,۶۰۷,۶۴۹	-
	جمع کل				۶,۶۵۴	۴,۶۰۷,۶۴۹	۲۰۰,۰۰۰

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۱
رأی دادر



شرکت ذغالسنگ نکین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا	-	-	(۴۹,۳۳۹)	(۴۹,۳۳۹)	-	(۹۸,۶۷۸)	-	(۴۹,۳۳۹)
	شرکت تکادو	-	۱۶۸,۹۲۶	(۳۵۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۳۰۹)	-	(۶۵۶,۳۸۳)	-	(۳۵۱,۰۳۷)
	جمع	-	۱۶۸,۹۲۶	(۳۹۹,۳۲۹)	(۵۲۴,۶۴۸)	-	(۷۵۵,۰۶۱)	-	(۴۰۰,۳۷۶)
شرکت های همگروه	شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس	۳,۸۰۴,۱۲۰	-	-	(۹,۱۵۷)	۳,۷۹۴,۹۶۳	-	۲,۲۶۶,۵۴۵	-
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	-	۱۱,۴۵۸	-	-	۱۱,۴۵۸	-	۳۹	-
	شرکت آینه خانه اسپادانا	-	-	(۳۲۰)	(۱۰۵)	-	(۴۲۵)	-	(۳۱۲)
	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	-	۱۷۱	-	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-
	شرکت معادن ملکنز ایران	-	-	(۹,۸۶۲)	(۹,۱۶۰)	-	(۱۹,۰۲۳)	-	(۱۰,۱۷۳)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	-	-	(۱۰)	(۵۶)	-	(۶۶)	-	(۱۳)
	شرکت سایا	-	-	(۳۱)	-	-	(۳۱)	-	(۳۱)
	شرکت نکین معادن احیاء سپاهان	-	-	(۱۶۲)	(۱۱,۰۹۶)	-	(۱۱,۳۵۸)	-	(۱۶۲)
	شرکت مهر آذین	-	۳۵۰	-	-	۳۵۰	-	۳۵۰	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-	۱	(۶,۴۱۵)	(۲۳,۸۱۲)	-	(۳۰,۲۲۶)	-	(۲,۱۶۲)
	شرکت اعتماد گستر سپاهان	-	۳۷۹	(۱,۱۹۴)	-	-	(۹۱۵)	-	(۱,۵۱۶)
	شرکت ایران کشتی بحر	-	-	(۶۹۲)	-	-	(۶۹۲)	-	(۶۹۲)
	شرکت مرآت پولاد	-	-	(۲۲۴)	(۲۴)	-	(۲۶۸)	-	(۳۲۴)
	جمع	۳,۸۰۴,۱۲۰	۱۲,۲۵۹	(۱۸,۹۱۰)	(۵۳,۴۳۰)	۳,۸۰۶,۹۴۲	(۶۲,۹۰۳)	۳,۲۶۷,۱۰۵	(۱۵,۲۸۴)
	جمع کل	۳,۸۰۴,۱۲۰	۱۸۱,۱۸۵	(۴۱۸,۲۴۹)	(۵۷۸,۰۷۸)	۳,۸۰۶,۹۴۲	(۸۱۷,۹۶۴)	۳,۲۶۷,۱۰۵	(۴۱۵,۶۶۰)

۳۲-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و سال ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
 تاریخ ۱۴۰۴/۸/۱۸
 رازدار



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۲,۹۷۰	۶۲,۹۷۰	تضمین تعهدات و وام شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس
۲۰۷,۵۷۰	۲۰۷,۵۷۰	تضمین وام شرکت معادن منگنز ایران
۲۷۴,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	تضمین وام شرکت آینه خانه اسپادانا
۳۱۰	۳۱۰	تضمین وام شرکت مهرآذین
۹۰	۹۰	تضمین وام شرکت استقلال سپاهان
۵	۵	تضمین وام شرکت آتیه نکادو
۵	۵	تضمین وام شرکت ایران کشتی بحر
۵۴۹,۷۵۵	۴۴۰,۷۵۵	

۳۳-۲-۱- تا مقطع رسیدگی، شرکت بالغ بر ۴۴۰,۷۵۵ 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.

۳۳-۲-۲- تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ دفتر شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

۳۳-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۳-۳-۱- از سال ۱۳۹۸ دفتر قانونی شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی واقع نشده است.

۳۳-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از 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.

