

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ - ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
۱۰ - ۲۳	هـ - یادداشت‌های توضیحی

شماره: ۱۴۰۲/ع۱/گت

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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 به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

بندهای ۴ و ۵، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ابهام در شمولیت معافیت مالیاتی

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲۲، جلب می‌نماید. که طی آن ابهام عدم پذیرش شرکت در فهرست اشخاص حقوقی غیردولتی در واحدهای معدنی مورد اختلاف با اداره امور مالیاتی مربوطه می‌باشد توصیف گردیده، شرکت برای درآمد مشمول مالیات ابرازی سال مورد گزارش و برگ قطعی صادره جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به استناد شمولیت استفاده از معافیت مقرر در ماده ۱۳۲ ق.م.م و بخشنامه‌های بعدی آن، مالیات در حساب‌ها محاسبه نکرده است. در حال حاضر شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می‌باشد.

انتقال سند مالکیت

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۱ منعکس می‌باشد. باتوجه به شرایط تشریح شده، سند مالکیت زمین کلاته محمدآباد تا کنون اخذ نگردیده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

خطراتی تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. 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 منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۱۱۰ (و نیز ضرورت توجه به مفاد ماده ۱۱۲) اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده حقیقی از جانب یک عضو حقوقی هیئت‌مدیره رعایت نشده است.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۲۸، شرکت طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغ شده آن سازمان برای شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها و عدم معرفی نماینده حقیقی ۱ عضو حقوقی هیئت‌مدیره رعایت نشده است. همچنین شرکت در سال مورد گزارش مشمول مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی گردیده که اقدامات لازم درخصوص مفاد مشمول را انجام نداده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی‌های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی حاکم کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم مستندسازی ارزیابی ساختار کنترل‌های داخلی چرخه‌های عملیاتی و ریسک‌های مربوطه و عدم تشکیل ساختار کمیته حسابرسی طبق ضوابط منشور کمیته حسابرسی به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت حاکم بر گزارشگری مالی، دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶، برخورد نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش‌های مرتبط به موارد بااهمیتی حاکی از عدم سایر رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی، برخورد نکرده است.

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

فریده محمدی

(۹۰۱۸۲۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداری و رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



شرکت مجتمع معادن مس تکنار

Taknar Copper Mines Complex co.

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. 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 جریانهای نقدی
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صدر معادن ایرانیان	حبیب رضا هادیان رنسانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت آزاد راه امیرکبیر	علی ارضی فرد	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
انبار های عمومی و گمرکی ایران	ابراهیم نجفی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	مسعود اورعی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
کاوشرگان بازار سرمایه	-	عضو هیات مدیره - غیرموظف	



✉ taknarcmc.co@gmail.com

دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، خیابان نیستان هفتم (حجت سوری)، نبش رام، پلاک ۵، طبقه سوم شرقی کد پستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳

۲۶۶۵۲۴۴۶۴ - ۲۶۶۵۲۴۴۳۳ ☎ ۲۶۶۵۲۵۲۸

مجتمع: استان خراسان رضوی، شهرستان بردسکن، انابد، روستای کلانه جمعه، مجتمع مس تکنار کد پستی: ۹۶۸۸۱۸۸۹۷۱

۵۵۴۶۴۶۰۳ - ۵۵۴۶۴۶۰۹ - ۵۵۴۶۴۶۱۹ - ۵۵۴۶۴۶۲۸ ☎ ۵۱ - ۵۵۴۶۴۶۲۸

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۷۷	۴۲۰,۷۲۵	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۸۳,۷۷۹)	(۲۷۴,۳۹۳)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰,۷۹۸	۱۴۶,۳۳۲	سود ناخالص
(۳۹,۰۸۷)	(۷۱,۵۵۶)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۳۲۳	۸,۳۸۳	۷ سایر درآمدها
(۸,۸۰۰)	(۵,۳۹۵)	۸ سایر هزینه ها
۴۳,۲۳۴	۷۷,۸۶۴	سود عملیاتی
۱۴,۰۲۵	۱۳,۲۹۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۷,۲۵۹	۹۱,۱۵۷	سود خالص
		۱۰ سود هر سهم:
۷۲۱	۱,۲۹۸	عملیاتی (ریال)
۲۳۴	۲۲۲	غیر عملیاتی (ریال)
۹۵۴	۱,۵۱۹	سود هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



ریاست

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۷۹,۷۵۳	۱۷۸,۲۸۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۷,۸۷۱	۷,۲۳۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۸۷,۶۲۴	۱۸۵,۵۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۹,۷۲۵	۵۸,۱۴۳	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۵۰	۸,۱۰۴	۱۴	پیش پرداخت ها
۶۵,۳۹۸	۸۲,۸۲۷	۱۵	موجودی مواد و کالا
۲۱,۶۶۶	۷,۰۰۱	۱۶	موجودی نقد
۱۲۸,۵۳۹	۱۵۶,۰۷۵		جمع دارایی های جاری
۲۱۶,۱۶۳	۳۴۱,۶۰۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
-	۴,۵۵۸	۱۸	اندوخته قانونی
(۵۲,۷۵۵)	۳۳,۸۴۴		سود انباشته
۷,۲۴۵	۹۸,۴۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۳۸۷	۲۱,۳۷۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۳۸۷	۲۱,۳۷۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۴,۵۲۷	۱۰۹,۸۱۹	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴	۲۱	تسهیلات مالی
-	-	۲۲	مالیات پرداختنی
۱۹۶,۵۳۱	۲۲۱,۸۲۳		جمع بدهی های جاری
۲۰۸,۹۱۸	۲۴۳,۱۹۸		جمع بدهی ها
۲۱۶,۱۶۳	۳۴۱,۶۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۰۰۰۱۴)	(۱۱۰۰۰۱۴)	۰	۶۰۰۰۰۰
۵۷,۲۵۹	۵۷,۲۵۹	-	۰
۷,۲۴۵	(۵۲,۷۵۵)	۰	۶۰,۰۰۰
۹۱,۱۵۷	۹۱,۱۵۷	۰	۰
۰	(۴,۵۵۸)	۴,۵۵۸	۰
۹۸,۴۰۲	۳۳,۸۴۴	۴,۵۵۸	۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده صورت‌های مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهره معادن مس تکنار
 ۳۸ شهریور

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

۴

(Handwritten signature)

۶

(Handwritten signature)



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۲۴	۹۰,۲۲۷	۲۳
(۱,۰۰۰)	-	
۶,۷۲۴	۹۰,۲۲۷	
-	۴,۰۵۳	
(۱۸,۰۵۰)	(۱۰۸,۹۴۵)	
(۱۸,۰۵۰)	(۱۰۴,۸۹۲)	
(۱۱,۳۲۶)	(۱۴,۶۶۵)	
۲۸,۰۱۰	-	
۲۸,۰۱۰	-	
۱۶,۶۸۴	(۱۴,۶۶۵)	
۴,۹۸۲	۲۱,۶۶۶	
۲۱,۶۶۶	۷,۰۰۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۱۲۰۱۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۲۵۷۸۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۵/۰۶/۰۹، شروع به بهره برداری نموده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۵/۲۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و طی شماره ۴۳۴۸۷۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است، شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ در فرابورس ایران تحت نماد تکنار ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) و واحد نهایی گروه، صندوق باز نشستگی کشوری میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - پاسداران - خ شهید حجت سوری - پ ۵ - ط ۳ شرقی و محل فعالیت اصلی آن در شهر بردسکن واقع است و محل اصلی معدن واقع در شهرستان بردسکن بخش انابد روستای کلاته جمعه مجتمع معادن مس تکنار میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی:

سرمایه گذاری و مشارکت در اکتشاف، استخراج و فرآوری معادن، ایجاد، احداث، بهره برداری از واحدهای تولیدی، صنعتی، معدنی، مس و سایر فلزات و کنسانتره های فلزی در داخل و خارج کشور

ب) موضوع فرعی:

۱- سرمایه گذاری، مشارکت در طراحی، مهندسی، مدیریت اجرایی واحد های صنعتی و کارگاههای تولیدی با اتکا به توان مهندسی و اجرایی داخلی

۲- انجام امور بازرگانی و خدماتی اعم از صادرات و واردات مواد اولیه، محصولات، تجهیزات، ماشین آلات، قطعات یدکی و تجهیزات سخت افزاری

۳- انجام کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چهارچوب قوانین و مجوزهای کشور جمهوری اسلامی ایران نافذ باشد.

۱-۳- فعالیت شرکت طی سال مالی محدود به لیات مندرج در یادداشت توضیحی ۴ میباشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت در سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۵۱	۵۲

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲ درآمد عملیاتی

- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۲-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۲-۲-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۳ دارایی‌های ثابت مشهود

- ۲-۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۲-۳-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ و ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۵ و ۲۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاث و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
چاه آب و قنات	۱۲ درصد	نزولی

- ۲-۳-۱-۲ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۴ دارایی‌های نامشهود

- ۲-۴-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

- ۲-۴-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مخارج اکتشاف معدن	در طول عمر مفید یا حداکثر ۸ سال	خط مستقیم
حق امتیاز استفاده از معدن	در طول عمر مفید یا حداکثر ۸ سال	خط مستقیم



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- موجودی مواد و کالا

۲-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از 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

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه وابسته بندی و کمکی شیمیایی
قطعات ولوازم یدکی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۲-۷- مالیات بر درآمد:

۲-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات 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 شوند.

۲-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل 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 برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۲-۷-۴- مالیات جاری و انتقالی 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.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

استهلاک مخارج اکتشاف و حق الامتیاز معدن با توجه به تمدید تاریخ اعتبار پروانه بهره برداری تا سال ۱۴۰۵ به روش مستقیم تا این تاریخ محاسبه و شناسایی می گردد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۵۵,۴۳۸	۳۶۷	۲۷۵,۱۶۶	۶۷۴		کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۱۵۵,۴۳۸		۲۷۵,۱۶۶			فروش خالص
۱۰۹,۱۳۹	۳۶,۶۵۲	۱۴۵,۵۵۹	۳۳,۹۳۸	۴-۱	درآمد ارائه خدمات (فرآوری کانسنگ مس)
۲۶۴,۵۷۷		۴۲۰,۷۲۵			

۴-۱- مقدار ۳۳۹۳۸ تن خاک فرآوری شده در سال ۱۴۰۱ از بابت قرارداد ارائه خدمات فرآوری شرکت است.

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
۳۵%	۳۴%	۹۳,۳۶۷	۱۸۱,۷۹۹	کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۲۵%	۳۶%	۵۲,۹۶۵	۹۲,۵۹۴	فرآوری کانسنگ مس
		۱۴۶,۳۳۲	۲۷۴,۳۹۳	۴۲۰,۷۲۵

۴-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۴۶	۱۲۲,۰۳۰	۳۷	۱۵۶,۳۸۵	شرکت تجارت لعل پارس
-	-	۲۸	۱۱۸,۷۸۱	شرکت دایره طلایی رفسنجان
-	-	۲۱	۸۸,۲۸۶	شرکت صنعتی و معدنی مهارد
۵۴	۱۴۲,۵۴۷	۱۴	۵۷,۲۷۳	شرکت پی اکتشاف کویر
۱۰۰	۲۶۴,۵۷۷	۱۰۰	۴۲۰,۷۲۵	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
	کنسانتره (فلوتاسیون) میلیون ریال	ارائه خدمات میلیون ریال	جمع میلیون ریال	کنسانتره (لیچینگ) میلیون ریال	ارائه خدمات میلیون ریال	جمع میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۳,۳۸۳	۲,۶۰۳	۵,۹۸۶	۱,۳۱۸	۱,۳۴۶	۲,۵۶۴
کنکرتورها	۲,۰۰۹	۱,۵۴۶	۳,۵۵۵	۴۹۳	۵۴۵	۱,۰۳۸
اسید سولفوریک	۹,۵۸۴	۷,۳۷۲	۱۶,۹۵۶	۵,۴۹۸	۶,۰۷۶	۱۱,۵۷۴
گلوله فلزی	۴۲۳	۴۲۳	۷۶۵	۱۲۴	۱۲۷	۲۵۱
آحک	۲,۵۴۹	۱۵,۸۱۰	۱۸,۳۵۹	۱۰,۰۱۳	۱۱,۰۸۹	۲۱,۱۰۲
دستمزد مستقیم	۲۷,۱۹۷	۲۰,۹۲۴	۴۸,۱۲۱	۱۳,۳۴۱	۱۴,۷۷۶	۲۸,۱۱۷
سربار ساخت	۱۲,۵۹۶	۹,۶۹۱	۲۲,۲۸۷	۵,۶۸۲	۶,۳۹۰	۱۱,۹۷۲
دستمزد غیر مستقیم	۲۱,۱۲۲	۱۶,۲۵۰	۳۷,۳۷۲	۱۵,۱۳۶	۱۶,۷۶۴	۳۱,۹۰۰
استهلاک	۵۲,۰۱۳	۷۸۷	۵۲,۸۰۰	۵۹,۳۷۸	۱۲,۶۷۳	۷۲,۰۵۱
هزینه تعمیر و نگهداری	۴,۸۶۰	۳,۷۳۹	۸,۵۹۹	۳,۰۳۲	۳,۳۵۸	۶,۳۹۰
هزینه آتشباری استخراج و حمل	۱۸,۱۷۹	۱۳,۹۸۶	۳۲,۱۶۵	۹,۰۱۸	۹,۹۹۰	۱۹,۰۰۸
هزینه سوخت، آب، برق و گاز	۱۷۱,۹۲۴	۹۳,۰۴۱	۲۶۴,۹۶۵	۱۲۲,۹۳۳	۸۳,۰۴۴	۲۰۵,۹۷۷
سایر هزینه های سربار	(۴,۸۴۸)	(۴۴۷)	(۵,۲۹۵)	(۷,۸۵۵)	(۸۰۱)	(۸,۶۵۶)
هزینه های جذب نشده	۱۶۷,۰۷۶	۹۲,۵۹۴	۲۵۹,۶۷۰	۱۱۵,۰۷۸	۸۲,۲۴۳	۱۹۷,۳۲۱
جمع هزینه های ساخت	۱۴,۸۹۲	۰	۱۴,۸۹۲	(۱۷,۸۰۷)	۰	۱۷,۸۰۷
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۱۸۱,۹۶۸	۹۲,۵۹۴	۲۷۴,۵۶۲	۹۷,۲۷۱	۸۲,۲۴۳	۱۷۹,۵۱۴
بهای تمام شده ساخت	(۱۶۹)	۰	(۱۶۹)	۴,۲۶۵	۱۴۴	۴,۴۰۹
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴)
شایعات غیر عادی	۱۸۱,۷۹۹	۹۲,۵۹۴	۲۷۴,۳۹۳	۱۰۱,۵۳۶	۸۲,۲۴۳	۱۸۳,۷۷۹
بهای تمام شده ساخت						

۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		تولید کنسانتره مس (فلوتاسیون)
	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالیانه	عملکرد	عملکرد	
تن	۳۶۰۰	۱,۲۰۰	۶۷۷	۳۱۳	کنسانتره مس (لیچینگ)
تن	۴۸۰	۳۰۰	-	-	خدمات فرآوری
تن	۱۰۶,۲۵۰	۳۷,۵۰۰	۳۲,۹۳۸	۲۶,۶۵۲	فرآوری کاستگ مس

۵-۲- هزینه های جذب نشده شامل هزینه عدم کارکرد ناشی از تعمیرات و قطع برق، کمبود آب و ... میباشد و از بهای تمام شده کسر شده است.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۱۷	۱۳,۳۳۷	حقوق و دستمزد
۲,۴۹۹	۵,۲۱۰	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۸۸۱	۱۳,۲۵۷	مزایای نقدی / پرسنلی
۱,۲۳۳	۲,۲۳۲	حقوق پایان خدمت
۱,۶۰۶	۲,۴۰۲	ماموریت و سفر
۲,۵۴۱	۳,۷۵۴	اضافه کاری و نوبت کاری
۱,۵۱۸	۱,۴۹۶	عیدی و پاداش سالیانه
۲۸۷	۲,۲۳۶	تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۴,۸۰۰	۸,۴۰۰	اجاره ساختمان
۱۵۳	۱۶۱	هزینه حق عضویت و اشتراک
۹۶۵	۶۴۸	هزینه پشتیبانی نرم افزار های مالی
۱,۶۱۷	۱,۹۵۹	هزینه حسابرسی ، قضایی و ثبتی
۲,۲۱۸	۲,۲۲۷	حق الزحمه و حق المشاوره
۱,۵۶۵	۳,۰۱۶	هزینه غذای کارکنان
۲,۰۲۱	۲,۳۵۱	هزینه بیمه تکمیلی
۳,۵۶۶	۷,۸۷۰	سایر
۳۹,۰۸۷	۷۱,۵۵۶	

۷- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۳	۱,۱۸۳	درآمد حاصل از آزمایشگاه و فروش ضایعات
۶,۱۶۰	۷,۲۰۰	۷-۱ درآمد اجاره واحد لیچینگ
۱۰,۳۲۳	۸,۳۸۳	

۷-۱- باعنایت به ترکیب خاک مجتمع و عدم سودآوری فرآیند لیچینگ ، هیئت مدیره تصمیم به واگذاری واحد لیچینگ به صورت اجاره به شرکت آویدپویان فرداد نموده است.

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۵۶	۵,۲۹۵	۵-۲ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۴۴	۰	ضایعات غیر عادی تولید
۸,۸۰۰	۵,۲۹۵	

۸-۱- هزینه جذب نشده شامل دستمزد و سربرساخت میباشد که بدلیل میزان تولید سال نسبت به ظرفیت عملی محاسبه و دراین سرفصل منظور گردیده است .



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۰۰	۱۳,۲۹۳
۱,۲۲۵	.
۱۴,۰۲۵	۱۳,۲۹۳

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر درآمدها

۱۰- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۲۳۴	۷۷,۸۶۴
۱۴,۰۲۵	۱۳,۲۹۳
۵۷,۲۵۹	۹۱,۱۵۷

سود عملیاتی
سود غیر عملیاتی
سود خالص

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۶۰	۶۰

تعداد سهام عادی - میلیون سهم



شرکت مجتمع معادن مس تککنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۱۰۲,۷۲۸	۴,۶۵۰	۹۸,۰۷۸	۲,۶۰۶	۲,۸۷۲	۷,۵۷۳	۵۷,۳۹۵	۲۱,۳۰۴	۶,۳۲۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۰,۸۵۰	(۴,۶۵۰)	۳۵,۵۰۰	۹,۵۴۲	۹۱	۵,۷۴۱	۲۶۸	۳,۵۵۸	.	۱۶,۳۰۰	افزایش (کاهش) طی سال
۱۳۳,۵۷۸	.	۱۳۳,۵۷۸	۱۲,۱۴۸	۲,۹۶۳	۱۳,۳۱۴	۵۷,۷۶۳	۲۴,۸۶۲	۶,۳۲۸	۱۶,۳۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۲,۳۳۷	۱۲,۳۷۰	۱۰۹,۹۶۷	۵۱,۳۳۵	۲۵۵	۳,۱۱۰	۵۵,۳۶۷	.	.	.	افزایش
(۴۰,۵۲)	.	(۴۰,۵۲)	.	.	(۱,۵۱۱)	(۲,۵۴۱)	.	.	.	کاهش
۲۵۱,۷۶۳	۱۲,۲۷۰	۲۳۹,۴۹۳	۶۲,۳۸۳	۳,۲۱۸	۱۴,۹۱۳	۱۱۰,۵۸۹	۲۴,۸۶۲	۶,۳۲۸	۱۶,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۱۸,۰۰۳	.	۴۱۸,۰۰۳	۹۴۶	۱,۳۳۳	۱۰,۱۱۱	۲۷,۱۰۶	۹,۷۶۶	۱,۶۴۱	.	استهلاک انباشته
۱۲۰,۲۲	.	۱۲۰,۲۲	۶۴۷	۲۳۰	۱,۰۱۰	۸,۱۱۹	۱,۷۰۴	۳۱۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۳,۸۲۵	.	۵۳,۸۲۵	۱,۵۹۳	۱,۵۶۳	۲۰,۲۱	۳۵,۲۲۵	۱۱,۴۷۰	۱,۹۵۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۶۵۰	.	۱۹,۶۵۰	۵,۴۶۹	۲۵۰	۱,۳۷۳	۱۰,۶۱۶	۱,۴۶۷	۴۷۵	.	استهلاک سال ۱۴۰۱
۷۳,۴۷۵	.	۷۳,۴۷۵	۷,۰۶۲	۱,۸۱۳	۳,۳۹۴	۴۵,۸۴۱	۱۲,۹۳۷	۲,۴۲۸	.	مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۷۸,۳۸۸	۱۲,۳۷۰	۱۶۶,۰۱۸	۵۶,۳۲۱	۱,۴۰۵	۱۱,۵۱۹	۶۴,۷۴۸	۱۱,۹۲۵	۳,۹۰۰	۱۶,۳۲۷	مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۷۹,۷۵۳	.	۷۹,۷۵۳	۱۰,۵۵۵	۱,۴۰۰	۱۱,۲۹۳	۲۲,۵۳۸	۱۳,۳۹۲	۴,۳۷۵	۱۶,۳۲۷	مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۷۷۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از بیش‌تر بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲- بیش‌تر طی سال ماشینی آلات، تجهیزات و ابزارآلات شامل هیدروکن و دستگاه فکی و همچنین استراکچر و وزن‌تور میباشند.

۱۱-۳- در خصوص امتداد مالکیت زمین لازم به توضیح است که با رعایت به اینک زمین‌های متعلقه فاقد سند تک برگ میباشند لذا نقل و انتقال مالکیت توسط شورای اسلامی روستا مورد تأیید قرار میگیرد بدین‌جهت است به محض رفع موانع اقدامات لازم در خصوص امتداد مالکیت صورت خواهد پذیرفت



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	حق الامتیاز استفاده از معدن	مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن	
۳۵,۸۹۹	۲,۵۶۱	۲,۰۷۸	۱۱,۷۰۰	۱۹,۵۶۰	بهای تمام شده:
.	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۵,۸۹۹	۲,۵۶۱	۲,۰۷۸	۱۱,۷۰۰	۱۹,۵۶۰	افزایش
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۸۹۹	۲,۵۶۱	۲,۰۷۸	۱۱,۷۰۰	۱۹,۵۶۰	افزایش
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					استهلاک انباشته :
۲۷,۳۹۴	.	.	۱۰,۹۹۸	۱۶,۳۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۳۴	.	.	۱۱۷	۵۱۷	استهلاک سال ۱۴۰۰
۲۸,۰۲۸	.	.	۱۱,۱۱۵	۱۶,۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۳۴	.	.	۸۸	۵۴۶	استهلاک سال ۱۴۰۱
۲۸,۶۶۲	.	.	۱۱,۲۰۳	۱۷,۴۵۹	مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۷,۲۳۷	۲,۵۶۱	۲,۰۷۸	۴۹۷	۲,۱۰۱	مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۷,۸۷۱	۲,۵۶۱	۲,۰۷۸	۵۸۵	۲,۶۴۷	مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن عمدتاً بابت قراردادهای اکتشافی تک ۳ منعقد با اشخاص حقیقی و حقوقی فعال در زمینه اکتشاف و استخراج معدن در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ میباشد.

۱۲-۲- پیش پرداخت های سرمایه ای بابت نرم افزار پروژه هوش تجاری است. که توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا در حال تولید و نهایی شدن میباشد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳۷,۳۵۳	۱۳-۱	حساب های دریافتنی:
۳۱,۲۹۵	۰		شرکت دایره طلایی رفسنجان
۱۹۲	۱۹۲		شرکت پی اکتشاف کویر
۷۵	۷۵		گروه ذوب فلزات فجر
۳۶۶	۳۶۶		شرکت حدید گستر سیرجان
۴,۱۳۲	۳,۷۱۱		شرکت صدر معادن خراسان
۳۲۲	۱۰۴		اجاره لیجینگ شرکت آوید پویان فرداد
			سایر مشتریان
۳۶,۳۸۲	۴۱,۸۰۱		
۳۶,۳۸۲	۴۱,۸۰۱		

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

۰	۵,۰۰۰		شرکت آوید پویان فرداد
۰	۵,۰۰۰		

حساب های دریافتنی:

۳,۱۲۵	۱۱,۱۲۴	۱۳-۲	کارکنان
۲۱۸	۲۱۸		بدهی صاحبان سهام بابت هزینه های افزایش سرمایه سال ۱۳۹۳
۳,۳۴۳	۱۱,۳۴۲		
۳,۳۴۳	۱۶,۳۴۲		
۳۹,۷۲۵	۵۸,۱۴۳		

۱۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده به دلیل وصول پس از پایان سال مالی این مبالغ بازیافت گردیده است.

۱۳-۲- این حساب های دریافتنی شامل پرداخت مساعده و پرداخت علی الحساب به کارکنان و بیمه تکمیلی و ... می باشد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰	۲۱۴	ودیعه اجاره
۱,۳۴۵	۵,۰۵۲	پیش پرداخت خرید لوازم یدکی
۷۰	-	پیش پرداخت انشعاری، خاکبرداری و حمل به شرکت ژاک
۲۰۵	۲,۸۳۸	سایر
۱,۷۵۰	۸,۱۰۴	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۲۴	۳,۲۳۳	۱۵-۲ کالای در جریان ساخت
۳,۳۹۳	۳,۵۶۲	کالای ساخته شده
۱۰,۹۰۷	۷,۱۴۴	۱۵-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۳۲,۹۷۴	۶۸,۸۸۸	قطعات و لوازم یدکی
۶۵,۳۹۸	۸۲,۸۲۷	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۵-۲- کالای در جریان ساخت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
(میلیون ریال)	(تن)	(میلیون ریال)	(تن)	
۱۸,۱۲۴	۱۵۴	۲,۷۹۴	۶۴	سنگ سولفور حمل شده سنگ شکن-فلوتاسیون
۰	۰	۴۳۹	۳	سنگ سولفور در حال فرآوری در واحد فلوتاسیون
۱۸,۱۲۴		۳,۲۳۳		

۱۵-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
(میلیون ریال)	(تن)	(میلیون ریال)	(تن)	
۲,۰۶۷	۱,۸۷۵	۲,۸۸۲	۱,۵۶۰	کلکتور
۶۲۷	۱	۳,۰۶۷	۲	ماده شیمیایی MIBC (کف ساز)
۱۲	۰	۱۲	۱۰۰	اسید سولفوریک افسفات
۶۸	۲۳	۲۸۱	۵۶	آهک و نشاسته
۱۹۵	۴	۴۲۵	۱,۷۰۰	هیدرو سولفور سدیم
۳,۴۳۲	۲۴	۲۲۹	۱	گلوله فولادی ۶۰ میل
۴,۵۰۶	۱۶	۲۴۸	۱	گلوله فولادی ۸۰ میل
۱۰,۹۰۷		۷,۱۴۴		

۱۵-۴- عمده خریدهای شرکت از تامین کنندگان شامل شرکت سدید تجارت دماوند، شرکت نوین عمران پایا و شرکت ماشین سازی راک کراشر شرکت کانی صنعت کاوش، گروه معدنی پارت، مجتمع صنایع لاستیک کاشان میباشند.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۵۴	۶,۹۹۷	موجودی نزد بانک ها
۱۱۲	۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۲۱,۶۶۶	۷,۰۰۱	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱/۵۰٪	۲۴,۸۹۷,۲۴۹	۴۱/۵۸٪	۲۴,۹۴۷,۵۰۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۲۰/۰۰٪	۱۱,۹۹۹,۲۳۴	۲۰/۰۰٪	۱۱,۹۹۹,۲۳۴	شرکت صدر معادن ایرانیان
۰/۰۰٪	۱,۱۰۰	۰/۰۰٪	۱,۱۰۰	شرکت آزاد راه امیرکبیر
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	انبار های عمومی و گمرکی
۲/۱۴٪	۱,۲۸۶,۲۲۴	۲/۱۴٪	۱,۲۸۶,۲۲۴	کاشگران بازار سرمایه
۳۶/۳۶٪	۲۱,۸۱۵,۱۹۳	۳۶/۲۷٪	۲۱,۷۶۴,۹۴۱	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴/۵۸۸ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۷۰	۱۲,۳۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۲۳)	(۱,۲۴۴)	پرداخت شده طی سال
۴,۱۴۰	۱۰,۲۲۲	ذخیره تأمین شده
۱۲,۳۸۷	۲۱,۳۷۵	مانده در پایان سال



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	کارگاه کیان سنگ شکن ایرانیان
۴,۶۷۲	.	سدید تجارت دماوند
۸۶	۸۸	سایر
۵,۸۴۹	۱,۱۷۹	
۵,۸۴۹	۱,۱۷۹	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
.	۲۳,۶۲۶	سازمان صنعت و معدن
۲,۲۲۷	.	سازمان امور مالیاتی
۲,۲۲۷	۲۳,۶۲۶	
حساب های پرداختنی:		
۴,۸۰۰	۱۲,۴۷۷	۲۰-۱ اشخاص وابسته- سرمایه گذاری آتیه صبا
۵,۸۴۳	۵,۸۴۳	۲۰-۲ مطالبات سهامداران بابت حق تقدم حقوق پرداختنی
۳,۲۴۳	۴,۹۱۶	سازمان تامین اجتماعی
۳,۲۹۸	۵,۶۸۰	سازمان امور مالیاتی
۵,۱۲۴	۱۵,۶۷۳	توسعه معدن آرکو
.	۳,۹۹۸	احمد آریایی زاده
.	۳,۹۴۷	بلبرینگ دنیز
.	۳,۴۵۷	گروه راک کراشر
.	۲,۰۲۹	محمد ناطقی
.	۱,۰۰۰	سپرده بیمه قراردادها
۳۷۱	۱,۶۴۰	سپرده حسن انجام کار
۹,۸۴۰	۶,۲۹۴	شرکت مهندسین مشاور آوا محیط
۷۷۸	۶۰۸	سازمان صنایع و معادن خراسان
.	.	کاتبی صنعت کاوش
۴,۵۱۱	۲,۰۰۰	الکترو متین
۳,۰۸۵	.	صنعت گستر سپید کاسپین
۲,۴۶۶	۹۶۶	سایر
۲۳,۰۸۲	۱۲,۴۶۶	۲۰-۳
۷۶,۴۵۱	۸۵,۰۰۴	
۷۸,۶۷۸	۱۰۸,۶۴۰	
۸۴,۵۲۷	۱۰۹,۸۱۹	

۲۰-۱ مبلغ مذکور بابت هزینه های اجاره دفتر مرکزی، آب، برق و ... به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد

۲۰-۲ مبلغ مذکور بابت حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۳ می باشد که باید به حساب ایشان واریز گردد

۲۰-۳ عمده مبلغ مذکور بابت ذخیره هزینه حقوق و عوارض دولتی می باشد



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴

تسهیلات دریافتی از شرکتهای گروه

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۰۰۴	۱۱۰,۰۰۴
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴

قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
 قرض الحسنه از شرکت صدر معادن ایرانیان

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴

قرض الحسنه با نرخ صفر

۲۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴
۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴

تسهیلات بدون وثیقه



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

مالیات پرداختی -۲۲

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	بخشودگی		
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	(۱۸۸)	.	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	(۱۰,۹۷)	.	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۴,۸۴۵	.	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۹۱,۱۵۷
						۱۴۰۱

۲۲-۱- مطابق با پیشنهاد شماره ۱۰۰۰۴۲۷ مورخ ۱۲۸۹/۰۲/۱۲ سازمان امور مالیاتی کشور، در صورت رعایت مقررات مربوطه، درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت ناشی از فروش کنسلتوره مس از تاریخ ۲۱/۰۲/۸۷ تا تاریخ ۲۱/۰۲/۹۷ به میزان ۱۰۰ درصد، با نرخ صفر میباشند؛ عتایب به اینکه شرکت تکنار در متعلقه کمتر توسعه یافته (استان خراسان رضوی، شهرستان بردسکن، روستای کلانه جمعه) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم ۱۰۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال با نرخ صفر می باشد. همچنین به استناد ماده ۲۳-۲۴/۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۲۱/۰۲/۹۸ هیات محترم وزیران در خصوص افزایش مدت معافیت به میزان ۳ سال؛ پیشنهاد ۲۰۰/۹۸/۱۶ مورخ ۰۱/۰۲/۹۸ سازمان امور مالیاتی کشور سنی بر تسری حکم بند (ب) ماده (۱۵۹) قانون برنامه پنجم، به واحدهای صنعتی موضوع ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه (قبل از سال) ۱۳۹۰ برای آنها پروانه بهره برداری صادر و قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد به ادارات کل امور مالیاتی کشور ابلاغ شد؛ و بدین ترتیب، امکان استفاده از نرخ صفر مالیاتی از تاریخ ۲۱/۰۲/۹۷ به مدت ۱۰ سال دیگر؛ جهت سود ناشی از عملیات تولیدی برای این شرکت مهیا میباشند.

۲۲-۲- پرونده مالیاتی این شرکت در خصوص بهره مندی از معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم میباشد که شکایت مالیاتی شرکت مربوط به سال ۱۳۹۹ بابت عدم پذیرش معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم می باشد که در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی میباشد و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه نهایی رسیدگی دیوان محترم صادر نشده است.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۲۵۹	۹۱,۱۵۷	سود (زیان) خالص
۵۷,۲۵۹	۹۱,۱۵۷	
		تعدیلات:
(۱۲,۸۰۰)	(۱۳,۲۹۲)	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۱۷	۸,۹۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۶۵۶	۲۰,۲۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۹۷۲	۱۵,۹۷۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۳,۷۰۴)	(۱۸,۴۱۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۷,۸۷۸)	(۱۷,۲۲۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳,۲۵۴	(۶,۳۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲,۹۹۸	۲۵,۲۹۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۷,۱۷۸)	-	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۲,۵۰۸)	(۱۶,۹۰۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۷۲۴	۹۰,۲۲۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از دوره ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۰۸,۹۱۸	۲۴۳,۱۹۸	موجودی نقد
۲۱,۶۶۶	۷,۰۰۱	خالص بدهی
۱۸۷,۲۵۲	۲۳۶,۱۹۷	حقوق مالکانه
۷,۲۴۵	۹۸,۴۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۵/۸۵	۲/۴۰	

۲-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - شرکت طی سال مالی معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است. معاملات با اشخاص وابسته نیز به صورت ۳۰ درصد درآمد و ۵ درصد جمع دارایی به شرح ذیل می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه اجاره / آب برق ...
سهامدار و شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	عضو هیات مدیره	-	۱۳,۴۷۷
سایر اشخاص	شرکت تجارت لعل پارس	۳۰٪ درآمد کل	-	۱۵۶,۳۸۵
جمع کل				۱۶۹,۸۶۲

۱-۱-۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۲۵ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار	شرکت صدر معادن ایرانیان	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
سهامدار و شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	-	۱۱۰,۰۰۴	-	۱۱۰,۰۰۴
جمع کل		-	۱۱۲,۰۰۴	-	۱۱۲,۰۰۴

۲۶ - تعهدات بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین شرکت فاقد بدهی و دارایی احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشا و یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸ - سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۳۸۴ میلیون ریال است.

