

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ - ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت شامل:
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریانهای نقدی
۶ - ۲۱	هـ - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۱۴۰۳/گت/۱۵

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

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

**اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، 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 ۱۴۰۲ 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 اظهار نظر**

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی 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

مفاد بندهای ۴ و ۵، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

#### ابهام در شمولیت معافیت مالیاتی

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی، ابهام عدم پذیرش شرکت در فهرست اشخاص حقوقی غیردولتی در واحدهای معدنی مورد اختلاف با اداره امور مالیاتی مربوطه می باشد، شرکت برای درآمد سال مورد گزارش و سال ۱۴۰۱ و برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به استناد شمولیت استفاده از معافیت مقرر در ماده ۱۳۲ ق.م.م و بخشنامه های بعدی آن، مالیات در حسابها محاسبه نکرده است. علیرغم رای صادره علیه شرکت توسط دیوان عدالت اداری، اعتراض مجدد شرکت منجر به ارجاع پرونده به شعبه هم عرض گردیده است.

#### انتقال سند مالکیت

۵- سند مالکیت زمین خریداری شده در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورت های مالی) تا تاریخ گزارش، اخذ نگردیده است.

### سایر اطلاعات

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

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت 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 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.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- 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 بااهمیت 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

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 اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 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 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت 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 سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، شرکت طی سال مالی مورد گزارش، فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان برای شرکت‌های ثبت شده و پذیرفته نشده، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (تبصره ماده ۹) ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای نسخه‌ای از آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰).

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۳ و تبصره ۲ ماده ۳)، تشکیل کمیته‌های انتصابات و کمیته ریسک تحت نظر هیئت مدیره و نظارت بر عملکرد آنها (ماده ۱۴)، افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۹)، رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۱۴۰۳ اردیبهشت

ر هیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
فراهانی  
www.farahani.com  
(حسابداران 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 ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۶-۲۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

رئیس هیات مدیره  
حودا هادیان



taknarcmc.ir

taknarcmc.co@gmail.com

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

۲۶۶۵۲۴۴۶ - ۲۶۶۵۲۴۳۳ - ۲۶۶۵۲۵۲۸

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

۵۵۴۶۴۶۰۳ - ۵۵۴۶۴۶۰۹ - ۵۵۴۶۴۶۱۹ - ۵۵۴۶۴۶۲۸ - ۵۵۱





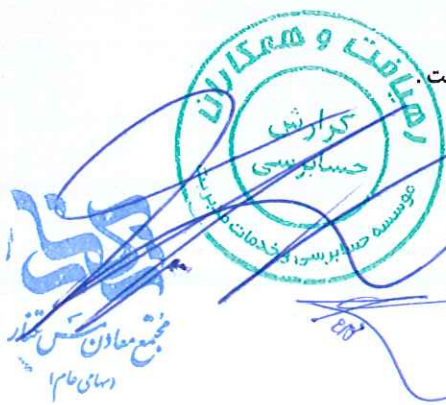
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲۴۳,۱۳۸	۱۷۸,۲۸۸	۷۹,۷۵۳
۱۳ دارایی های نامشهود	۲۰,۰۲۸	۷,۲۳۷	۷,۸۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶۳,۱۶۶	۱۸۵,۵۲۵	۸۷,۶۲۴
دارایی های جاری			
۱۴ پیش پرداخت ها	۴۰,۶۱۶	۸,۱۰۴	۱,۷۵۰
۱۵ موجودی مواد و کالا	۱۷۷,۸۱۶	۸۲,۸۲۷	۶۵,۳۹۸
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۶,۰۵۶	۵۸,۱۴۳	۳۹,۷۲۵
۱۷ موجودی نقد	۴,۱۰۹	۷,۰۰۱	۲۱,۶۶۶
جمع دارایی های جاری	۲۴۸,۵۹۷	۱۵۶,۰۷۵	۱۲۸,۵۳۹
جمع دارایی ها	۵۱۱,۷۶۳	۳۴۱,۶۰۰	۲۱۶,۱۶۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸ سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۶,۰۰۰	۴,۵۵۸	-
سود(زیان) انباشته	۶۹,۱۰۲	۲۵,۸۶۴	(۶۰,۷۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۱۳۵,۱۰۲	۹۰,۴۲۲	(۷۲۵)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۲۸۳	۲۱,۳۷۵	۱۲,۳۸۷
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸۴,۴۰۴	۱۰۹,۸۱۹	۸۴,۵۲۷
۲۲ مالیات پرداختنی	-	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰
۲۳ سود سهام پرداختنی	۳,۷۱۶	-	-
۲۴ تسهیلات مالی	۱۴۵,۴۸۱	۱۱۲,۰۰۴	۱۱۲,۰۰۴
۲۵ پیش دریافت ها	۱۱,۷۷۷	-	-
جمع بدهی های جاری	۳۴۵,۳۷۸	۲۲۹,۸۰۳	۲۰۴,۵۱۱
جمع بدهی ها	۳۷۶,۶۶۱	۲۵۱,۱۷۸	۲۱۶,۸۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۱۱,۷۶۳	۳۴۱,۶۰۰	۲۱۶,۱۶۳

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



Handwritten signature and date: ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

Handwritten signature and date: ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۴۵	(۵۲,۷۵۵)	۰	۶۰,۰۰۰
(۷,۹۸۰)	(۷,۹۸۰)	۰	۰
(۷۳۵)	(۶۰,۷۳۵)	۰	۶۰,۰۰۰
۹۱,۱۵۷	۹۱,۱۵۷	۰	۰
۰	(۴,۵۵۸)	۴,۵۵۸	۰
۹۰,۴۲۲	۲۵,۸۶۴	۴,۵۵۸	۶۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۶۲,۰۸۰	۶۲,۰۸۰	۰	۰
(۱۷,۴۰۰)	(۱۷,۴۰۰)	۰	۰
۰	(۱,۴۴۲)	۱,۴۴۲	۰
۱۳۵,۱۰۲	۶۹,۱۰۲	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مجتمع معادن مس تکنار  
رسای نام

استاطلر  
عبدالستفان

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۹۰,۲۲۷	۱۰۳,۵۳۳	نقد حاصل از عملیات
-	(۷,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۰,۲۲۷	۹۵,۵۵۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴,۰۵۳	۷۱۲	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۳۰	دریافت های ناشی از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۸,۹۴۵)	(۱۰۴,۳۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۴,۶۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰۴,۸۹۲)	(۱۱۸,۲۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴,۶۶۵)	(۲۲,۶۸۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	(۱۳,۶۸۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
-	۳۳,۴۷۷	دریافتهای ناشی از تسهیلات
-	۱۹,۷۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۶۶۵)	(۲,۸۹۲)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۶۶۶	۷,۰۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۰۰۱	۴,۱۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and blue ink scribbles at the bottom right of the page.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۴۱۲۰۱۲ 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 بازار پایه زرد فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ اساسنامه شرکت بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۲ / ۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تغییر و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ به شماره ۲۲۸۵۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - پاسداران - خ شهید حجت سوری - پ ۵ - ط ۳ شرقی و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان بردسکن بخش انابد روستای کلاته جمعه مجتمع معادن مس تکنار واقع است.

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

الف- موضوع فرعی

- ۱- سرمایه گذاری، مشارکت در طراحی، مهندسی، مدیریت اجرایی واحدهای صنعتی و کارگاه های تولیدی با اتکاء 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 به طور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چهارچوب قوانین و مجوزهای کشور جمهوری اسلامی ایران نافع باشد.
- فعالیت شرکت طی سال مالی بهره برداری از معدن مس واقع شده در روستای کلات جمعه در شهر بردسکن استان خراسان رضوی می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۵۲	۵۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد مصوب که لازم الاجرا نمی باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان در آمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریانی که در سال ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از ابتدای سال ۱۴۰۲ لازم الاجرا می باشد مضافاً آثار احتمالی بااهمیت ناشی از بکارگیری در زمان اجراء شناسایی خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی 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 ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدتی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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 مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۱۵ و ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۵ و ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اتان و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اتان 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

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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 ۱۴۰۲

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» دریک از اقلام 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

مواد اولیه و بسته بندی و کمکی شیمیایی	میانگین موزون
قطعات لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپدیزر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره قراردادهای زیاتبار

قراردادهای زیاتبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل میزان ناشی از اجرای قرارداد و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیاتبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۳-۸-۲- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

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

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

استهلاک مخارج اکتشاف و حق الامتیاز معدن با توجه به تمدید تاریخ پروانه بهره برداری تا سال ۱۴۰۵ به روش خط مستقیم محاسبه و شناسایی می‌گردد.





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۷۵,۱۶۶	۶۷۴	۵۰۴,۱۴۴	۹۴۴	۵-۱ فروش خالص-کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۱۴۵,۵۵۹	۲۳,۹۳۸	-	-	۵-۲ درآمد ارائه خدمات (فرآوری کانسنگ مس)
<u>۴۲۰,۷۲۵</u>		<u>۵۰۴,۱۴۴</u>		

۵-۱- نرخ های فروش داخلی بر اساس نرخ های مقطوع در قرارداد و براساس نرخ جهانی مس و بورس کالای تهران تعیین شده است. فروش کنسانتره به شرکت دایره طلائی رفسنجان و آقای ایوبی صورت پذیرفته است.

۵-۲- بدلیل عدم اخذ مجوز آتش باری در سنوات قبل شرکت اقدام به فرآوری کانسنگ مس شرکت‌های همجوار می نموده است با توجه به اخذ مجوز آتشباری در سال ، تولید و فروش محصولات طی سال افزایش یافته است.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		درآمد عملیاتی	فروش خالص-کنسانتره مس (فلوتاسیون)
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی		
۳۴	۳۵	۱۹۰,۷۱۹	۳۱۳,۴۲۵	۵۰۴,۱۴۴	

۵-۴- فروش خالص به تفکیک اشخاص

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرکت تجارت لعل پارس شرکت دایره طلائی رفسنجان منصور ایوبی شرکت صنعتی و معدنی مهاد شرکت پی اکتشاف کوپر
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۳۷	۱۵۶,۳۸۵	۰	۰	
۲۸	۱۱۸,۷۸۱	۸۱	۴۰۷,۶۳۸	
۰	۰	۱۹	۹۶۵۰۶	
۲۱	۸۸,۲۸۶	۰	۰	
۱۴	۵۷,۲۷۳	۰	۰	
<u>۱۰۰</u>	<u>۴۲۰,۷۲۵</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۵۰۴,۱۴۴</u>	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
جمع	بهای تمام شده کنسانتره (فلوتاسیون) ارائه خدمات	جمع	بهای تمام شده کنسانتره (فلوتاسیون)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					مواد مستقیم مصرفی:
۵,۹۸۶	۲,۶۰۳	۳,۳۸۳	۲,۷۱۰		کلکتورها
۳,۵۵۵	۱,۵۴۴	۲,۰۰۹	۴,۳۸۰		اسید سولفوریک
۱۶,۹۵۶	۷,۳۷۲	۹,۵۸۴	۲۲,۶۱۴		گلوله فلزی
۷۶۵	۲۲۳	۴۲۲	۱,۹۵۶		آهک
۲۷,۲۶۲	۱۱,۸۵۴	۱۵,۴۰۸	۳۱,۶۶۰		جمع مواد
۲۶,۳۵۹	۱۵,۸۱۰	۲۰,۵۴۹	۲۶,۰۴۰	۶-۱	دستمزد مستقیم سرپار ساخت:
					دستمزد غیر مستقیم
۴۸,۱۲۱	۲۰,۹۲۴	۲۷,۱۹۷	۷۰,۵۰۸		استهلاک
۲۲,۲۸۷	۹,۶۹۱	۱۲,۵۹۶	۴۱,۳۹۴		هزینه تعمیر و نگهداری
۲۷,۳۷۲	۱۶,۲۵۰	۲۱,۱۲۲	۴۱,۹۷۲	۶-۲	هزینه های آتشباری، حفاری و حمل
۶۲,۹۲۶	۷۸۷	۶۲,۱۳۹	۱۲۶,۳۵۳	۶-۳	هزینه سوخت، آب، برق و گاز
۸,۵۹۹	۳,۷۳۹	۴,۸۶۰	۱۶,۱۲۷		هزینه حقوق و عوارض دولتی
۱۲,۷۵۶	۵,۷۵۶	۷,۰۰۰	۲۱,۵۳۵		سایر هزینه های سرپار
۹,۲۸۳	۸,۲۳۰	۱,۰۵۳	۱۱,۵۴۷		
۲۶۴,۹۶۵	۹۳,۰۴۱	۱۷۱,۹۲۴	۴۰۷,۱۳۶		کسر میشود:
					هزینه های جذب نشده
(۵,۲۹۵)	(۴۴۷)	(۴,۸۴۸)	(۱۵,۰۱۳)	۹-۱	جمع هزینه های ساخت (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت (افزایش) موجودی های ساخته شده بهای تمام شده ساخت
۲۵۹,۶۷۰	۹۲,۵۹۴	۱۶۷,۰۷۶	۳۹۲,۱۲۳		
۱۴,۸۹۲	۰	۱۴,۸۹۲	(۶۴,۵۷۳)		
(۱۶۹)	۰	(۱۶۹)	(۱۴,۱۲۵)		
۲۷۴,۳۹۳	۹۲,۵۹۴	۱۸۱,۷۹۹	۳۱۳,۴۲۵		

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد و سایر هزینه های متاثر از آن ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری، عمدتاً بابت مستهلک بودن خط تولید و هزینه های لازم جهت انجام عملیات اورهال و همچنین خرابی های متعدد سیستم های محرک آسیا و تعمیر گیربکس بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه های آتشباری، حفاری و حمل عمدتاً بابت افزایش ساعت کاری بیل های مکانیکی متعلق به پیمانکاران و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و انجام عملیات حفاری بوده است.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری	
عملکرد	عملکرد	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت اسمی		
۶۷۷	۹۷۲	۱۲۰۰	۲۶۰۰	تن	تولید کنسانتره مس کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۲۳,۹۲۸	-	۳۷,۵۰۰	۱۰۶,۲۵۰	تن	خدمات فراوری فراوری کانسنگ مس (خاک)



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۳۳۷	۱۴,۶۹۲	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱۶,۳۵۲	۲۳,۶۴۴		مزایای نقدی
۲,۲۲۷	۹,۵۳۴		حق الزحمه و حق مشاوره
۳,۲۳۲	۵,۴۲۹		حقوق پایان خدمت و ایام مرخصی
۵,۲۱۰	۷,۲۱۸		حق بیمه سهم کارفرما
۳,۷۵۴	۵,۰۹۱		اضافه کاری و نوبت کاری
۲,۳۵۱	۸,۰۸۴		بیمه تکمیلی
۸,۴۰۰	۱۲,۳۶۰		اجاره ساختمان
۱,۹۵۹	۲,۶۶۱		هزینه حسابرسی، قضایی و ثبتی
۳,۰۱۶	۵,۸۸۸		هزینه غذای کارکنان
۲,۴۰۲	۲,۵۴۷		ماموریت و سفر
۲,۸۴۶	۳,۹۵۰		تعمیرات و نگهداری دارایی‌های ثابت
۶۴۸	۱,۲۸۶		هزینه پشتیبانی نرم افزارهای مالی
۱,۴۹۶	۲,۱۳۰		عیدی و پاداش سالیانه
۱۶۱	۲۰۹		هزینه حق عضویت و اشتراک
۴,۱۶۵	۱۱,۴۱۹		سایر
<b>۷۱,۵۵۶</b>	<b>۱۱۶,۱۴۲</b>		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های متاثر از آن ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۰۰	۸,۴۰۰	درآمد حاصل از اجاره واحد لپچینگ
۱,۱۸۳	۷۴	درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاه
.	۱,۰۹۵	درآمد فروش موجودیهای اسقاط
<b>۸,۳۸۳</b>	<b>۹,۵۶۹</b>	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۹۵	۱۵,۰۱۳	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده در تولید
.	۷,۷۹۵	۹-۲	مازاد موجودی کالای تحویلی
<b>۵,۲۹۵</b>	<b>۲۲,۸۰۸</b>		

۹-۱- هزینه جذب نشده شامل دستمزد مستقیم و سربار ساخت می‌باشد که با توجه به کاهش میزان تولید سال نسبت به ظرفیت عملی ناشی از اورهال ماشین‌آلات تولید، قطعی برق و کمبود آب محاسبه و در این سرفصل منظور گردیده است.

۹-۲- مبلغ مذکور مربوط به پهای تمام شده ۱۸/۶۵۰ تن کنسانتره با عیار ۲۳ تحویل شده به شرکت مذکور طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ بر اساس رأی دادگاه صالحه دال بر محکومیت شرکت نسبت به سهم عملیات فرآوری کلوخه‌های آن شرکت در سنوات قبل می‌باشد که در سال مورد گزارش تسویه شده است.





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۹۳	۷۱۲
.	۳۰
۱۳,۲۹۳	۷۴۲

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 سود سپرده های بانکی

۱۱- مینای محاسبه سود هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۸۶۴	۶۱,۳۳۸
۱۳,۲۹۳	۷۴۲
۹۱,۱۵۷	۶۲,۰۸۰

عملیاتی  
 غیر عملیاتی  
 سود خالص

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۶۰	۶۰

تعداد سهام عادی - میلیون سهم



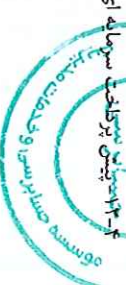
شرکت مجتمع معادن مس تککار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش برداختهای سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مفروضات	وسایل ثقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۱۳۳,۵۷۸	.	۱۳۳,۵۷۸	۱۳,۱۴۹	۲,۹۶۴	۱۳,۳۱۴	۵۷,۷۶۲	۲۱,۳۰۳	۹,۸۸۶	۱۶,۳۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲۱,۳۳۷	۱۲,۲۷۰	۱۰۹,۹۶۷	۵۱,۳۳۵	۲۵۵	۳,۱۱۰	۵۵,۳۶۷	.	.	.	افزایش
(۴۰,۵۲)	.	(۴۰,۵۲)	.	.	(۱,۵۱۱)	(۲,۵۴۱)	.	.	.	واگذار شده
۲۵۱,۷۶۳	۱۲,۲۷۰	۲۳۹,۴۹۳	۶۳,۳۸۴	۳,۲۱۹	۱۴,۹۱۳	۱۱۰,۵۸۸	۲۱,۳۰۳	۹,۸۸۶	۱۶,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۴,۴۴۵	.	۱۰۴,۴۴۵	۱۰۰,۰۵۵	۱,۳۹۰	۳,۱۰۰	-	-	-	-	افزایش
(۱۴۰)	.	(۱۴۰)	.	.	(۱۴۰)	.	.	.	-	واگذار شده
۳۵۶,۰۶۸	۱۲,۲۷۰	۳۴۳,۷۹۸	۱۶۳,۴۳۹	۴,۵۰۹	۱۷,۸۷۳	۱۱۰,۵۸۸	۲۱,۳۰۳	۹,۸۸۶	۱۶,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۳۸,۳۵	.	۵۳۸,۳۵	۱,۵۹۳	۱,۵۶۳	۲۰,۳۱۱	۳۵,۳۲۵	۱۱,۴۷۰	۱,۹۵۳	-	استهلاک انباشته
۲۱,۷۱۷	.	۲۱,۷۱۷	۵,۴۶۹	۲۵۰	۱,۹۴۴	۱۲,۱۱۲	۱,۴۶۷	۴۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۰,۶۷)	.	(۳۰,۶۷)	.	.	(۵۷۱)	(۱,۴۹۶)	.	.	-	استهلاک
۲۳,۴۷۵	.	۲۳,۴۷۵	۷,۰۶۲	۱,۸۱۳	۲,۳۹۴	۴۵,۸۴۱	۱۲,۹۳۷	۲,۴۳۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۹,۵۵۷	.	۳۹,۵۵۷	۱۸,۰۷۰	۳۳۱	۲,۳۷۷	۱۶,۸۲۰	۱,۳۹۲	۴۶۷	-	استهلاک
(۱۰۲)	.	(۱۰۲)	.	.	(۱۰۲)	.	.	.	-	واگذار شده
۱۱۲,۹۳۰	.	۱۱۲,۹۳۰	۲۵,۱۳۲	۲,۱۴۴	۵,۷۶۹	۶۲,۶۶۱	۱۴,۳۲۹	۲,۸۹۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴۳,۱۳۸	۱۲,۳۷۰	۲۳۰,۸۶۸	۱۳۸,۳۰۷	۲,۲۶۵	۱۲,۱۰۴	۴۷,۹۲۷	۶,۹۷۴	۶,۹۹۱	۱۶,۳۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷۸,۳۸۸	۱۲,۳۷۰	۱۶۶,۰۱۸	۵۶,۳۳۳	۱,۴۰۶	۱۱,۵۱۹	۶۴,۷۴۷	۸,۳۶۶	۷,۴۵۸	۱۶,۳۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۱ جاری های بابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و رزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۷۶۴,۵۰۰ میلیون ریال برخوردار است .  
۱۲-۲ ارزش خالص سند مالکیت زمین لازم به توضیح است که با عنایت به این موضوع که زمین های منطقه فاقد سند تک برگ می باشد ، لذا نقل و انتقال مالکیت توسط شورای اسلامی روستا مورد تأیید قرار گرفته است همچنین مکانیک و پیگیری های لازم جهت اخذ سند صورت پذیرفته است ، بدین است به محض رفع موانع، اقدامات لازم در خصوص اخذ سند مالکیت صورت خواهد پذیرفت.

۱۲-۳ افزایش ارزش آلات به مبلغ ۱۰۰/۰۵۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید گیر یکس هلیکال ، هد بلیت ، لوله ساپورت، بوده است .  
۱۲-۴ پیش پرداخت سرمایه ای شامل خرید خودرو میباشد .



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج سرمایه ای اکتشاف معادن	حق امتیاز استفاده از معدن	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۹,۹۴۰	۱,۸۷۲	۲,۰۷۷	-	۲,۵۶۱	۲۶,۴۵۰
-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۴۰	۱,۸۷۲	۲,۰۷۷	-	۲,۵۶۱	۲۶,۴۵۰
۱۳,۱۷۸	-	۱,۴۹۸	-	-	۱۴,۶۷۶
-	-	-	۲,۵۶۱	(۲,۵۶۱)	-
۲۳,۱۱۸	۱,۸۷۲	۳,۵۷۵	-	-	۴۱,۱۲۶
-	-	-	-	-	-
۱۷,۲۹۲	۱,۲۸۷	-	-	-	۱۸,۵۸۰
۵۴۴	۸۸	-	-	-	۶۳۲
۱۷,۸۳۹	۱,۳۷۵	-	-	-	۱۹,۲۱۴
۱,۴۵۷	-	-	۴۲۷	-	۱,۸۸۴
۱۹,۲۹۶	۱,۳۷۵	-	-	-	۲۱,۰۹۸
۱۳,۸۲۲	۴۹۷	۳,۵۷۵	۲,۱۲۴	-	۲۰,۰۳۸
۳,۱۰۱	۴۹۷	۲,۰۷۷	-	۲,۵۶۱	۷,۲۲۶

بهای تمام شده:  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 سایر نقل و قیامات و تغییرات  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 استهلاک کباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۱- افزایش مخارج سرمایه ای اکتشاف بابت قرارداد با شرکت پارس لولنگ جهت عملیات اکتشاف میباید  
 ۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۲۶,۴۶۰	۵,۰۵۲
	۱,۲۰۴	-
	۲,۴۱۵	-
	۶۲۷	۳,۰۵۲
	۴۰,۶۱۶	۸,۱۰۴

۱۴-۱- با عنایت به اینکه خط تولید شرکت نیاز به جایگزینی لوزم بدکی مورد استفاده را دارد لذا پیش پرداختهایی جهت خرید لوزم بدکی و قطعات مورد نیاز ماشین آلات و تجهیزات جهت جلوگیری از توقف خط تولید صورت پذیرفته است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹,۸۹۲	۳,۵۶۲
۱۵-۲	۶۷۸,۰۶	۳,۲۲۴
۱۵-۳	۱۰,۱۲۴	۷,۱۲۴
	۸۹,۸۴۹	۶۸,۸۸۸
	۳۵	-
	۱۷۷,۸۱۶	۸۲,۸۲۲

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی- کالای ساخته شده، قطعات و لوزم بدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی به مبلغ ۳۱۴,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۵-۲- کالای در جریان ساخت

۱۴۰۲	۱۴۰۱
مقدار (تن)	مقدار (تن)
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۳۰	۱,۵۹۸
۱۵۲	۶۲,۲۴۹
۱۴	۲,۸۵۹
۶۷۸,۰۶	۳,۲۲۴

سنگ سولفور حمل شده سنگ شکن فلورایدیون  
 سنگ سولفور - خریداریش  
 سنگ سولفور در حال فرآوری در واحد فلورایدیون

۱۵-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

۱۴۰۲	۱۴۰۱
مقدار (تن)	مقدار (تن)
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱,۱۲۰	۲,۱۱۴
۱۶	۱,۱۸۱
۱۰۰	۱۲
۱۵	۱۱۴
۱,۶۲۵	۴۰۶
۸	۲,۶۸۲
۱۱	۳,۶۲۵
۱۰,۱۲۴	۲,۸۸۲

مواد اولیه  
 کلکتور  
 ماده شیمیایی MIBC (کف ساز)  
 لیسید سولفوریک-قطعات  
 آهک و نشاسته  
 هیدرو-سولفور سدیم  
 گلوله فازی فولادی ۶۰ میل  
 گلوله فازی فولادی ۸۰ میل





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۲		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال		میلیون ریال		
تجاری:				
حساب‌های دریافتی:				
شرکت صدر معادن خراسان				
شرکت دایره طلایی رفسنجان				
شرکت آوید پویان فرداد				
متصور ایوبی				
سایر مشتریان				
۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	
۲۷,۳۵۳	-	۲۷,۳۵۳	-	
۳,۷۱۱	۶,۵۵۳	۳,۷۱۱	۶,۵۵۳	
-	۸,۵۴۷	-	۸,۵۴۷	
۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	
۴۱,۸۰۱	۱۵,۸۲۷	۴۱,۸۰۱	۱۵,۸۲۷	
اسناد دریافتی:				
شرکت آوید پویان فرداد				
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	
سایر دریافتی‌ها:				
حساب‌های دریافتی:				
کارکنان				
۱۱,۱۲۴	۱۰,۰۰۱	۱۱,۱۲۴	۱۰,۰۰۱	۱۶-۱
۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	
۱۶,۳۴۲	۱۰,۲۱۹	۱۶,۳۴۲	۱۰,۲۱۹	
۵۸,۱۴۳	۲۶,۰۵۶	۵۸,۱۴۳	۲۶,۰۵۶	
بدهی صاحبان سهام بابت هزینه‌های افزایش سرمایه سال ۱۳۹۳				

۱۶-۱ شامل طلب از کارکنان بابت پرداخت مساعده، بیمه تکمیلی و ... می‌باشد

۱۶-۲ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۹/۲۴۰ میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها دریافت و تسویه شده است

۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۷- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۴	۳,۸۲۴	۶,۹۹۷	۶,۹۹۷	موجودی نزد بانک‌های خارجی
۲۸۵	۲۸۵	۴	۴	موجودی نسیانه گردان‌ها
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۷,۰۰۱	۷,۰۰۱	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱		درصد مالکیت
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۴,۹۴۷,۵۰۱	۴۲	۲۴,۹۴۷,۵۰۱	۴۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۱,۹۹۹,۲۳۴	۲۰	۱۱,۹۹۹,۲۳۴	۲۰	شرکت صدر معادن ایرانیان
۱,۱۰۰	۰	۱,۱۰۰	۰	شرکت آزادراه امیر کبیر
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱,۲۸۶,۲۲۴	۲	۱,۲۸۶,۲۲۴	۲	شرکت کارشگران بازار سرمایه
۲۱,۷۶۴,۹۴۱	۳۶	۲۱,۷۶۴,۹۴۱	۳۶	سایر سهامداران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۱/۰۰۰ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲		۱۴۰۱		ماده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تأمین شده ماده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۷۵	۲۱,۳۷۵	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷	
(۱,۲۴۹)	(۱,۲۴۹)	(۱,۲۲۴)	(۱,۲۲۴)	
۱۱,۱۵۷	۱۱,۱۵۷	۱۰,۲۲۲	۱۰,۲۲۲	
۳۱,۲۸۳	۳۱,۲۸۳	۲۱,۳۷۵	۲۱,۳۷۵	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری:</b>
		<b>حسابهای پرداختنی:</b>
	۱۶,۷۰۶	سدید تجارت دماوند
	۷,۲۲۲	نوبین عمران پایا
۲,۰۰۱	۶,۵۵۰	کانی صنعت کاوش
	۸,۰۴۹	پارس اولنگ
۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	توسعه معدن آرکو
	۳,۶۱۶	بلبرینگ رول صنعت
۴۸۱	۳,۱۱۸	رضا قاسمی نژاد
	۳,۰۰۰	تهران فرگام
۲,۰۳۹	۱,۰۳۹	راک کراشر
۳,۹۴۷		احمد آریایی زاده
۴,۷۱۷	۲,۴۷۲	سایر
۱۷,۱۸۳	۵۵,۷۷۰	
		<b>اسناد پرداختنی تجاری:</b>
	۳۶,۲۹۲	آریایی زاده
۱۷,۱۸۳	۹۲,۰۶۲	جمع
		<b>سایر پرداختنی‌ها</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
۲۳,۶۲۶	۱۶,۷۰۰	سازمان صنعت و معدن
	۴۰۴	سایر
۲۳,۶۲۶	۱۷,۱۰۴	
		<b>حساب‌های پرداختنی:</b>
۱۳,۴۷۷	۱۲,۴۶۷	۲۱-۱ اشخاص وابسته- سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۵,۸۴۳	۵,۸۴۳	۲۱-۲ مطالبات سهامداران بابت حق تقدم
۴,۹۱۶	۵,۵۲۲	حقوق پرداختنی
۵,۶۸۰	۶,۴۵۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۵,۶۷۳	۳۲,۱۸۳	سازمان امور مالیاتی
۱,۶۴۰	۱,۷۳۹	سپرده بیمه قراردادها
۶,۲۹۴	۴,۱۷۶	سپرده حسن انجام کار
۶۰۸	۶۰۸	شرکت مهندسين مشاور آوا محیط
۹۶۶	۹۶۶	سپید کاسپین
۲۲۱	۳۷۶	ذخیره هزینه عیدی و پاداش پرسنل
۷,۷۴۶	۷۴۶	سایر ذخایر
۵,۹۲۶	۴,۱۶۲	سایر
۶۹,۰۰۰	۷۵,۲۳۸	
۱۰۹,۸۱۹	۱۸۴,۴۰۴	

۲۱-۱- مبلغ بدهی فوق مربوط به هزینه اجاره و سهم هزینه مورد اجاره دفتر مرکزی در سنوات قبل می باشد

۲۱-۲-

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۳ می باشد که علیرغم پگیری از مراجع مربوط تاکنون تعیین تکلیف نشده است.



شرکت مجتمع معادن مس تکناز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۹۸۰	۷۹۸۰
۰	۰
۰	۰
۰	(۲,۹۸۰)
۷۹۸۰	۰

عالمه در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد سال  
 تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
 پرداختی طی سال

۲۳-۳- علاوه بر درآمد مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات		مالیات		سود (زیان)		سال ادویره مالی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات	مالیات	پرداختی	تخصیصی	ایزازی	ایزازی
نوعه تشخیصی	نوعه تشخیصی	ماده پرداختی	پرداختی	تخصیصی	تخصیصی	ایزازی	ایزازی
رسیدگی به داتلر	رسیدگی به داتلر	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۶,۵۸۸	۰	۰	۲۲,۳۷۹
رسیدگی به داتلر	رسیدگی به داتلر	۰	۰	۹,۴۸۶	۰	۰	۵۲,۲۵۹
رسیدگی به داتلر	رسیدگی به داتلر	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۱۵۷
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۰۸۰
۷۹۸۰	۷۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹۹

۲۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۴- مطابق با پیشنهاد شماره ۲۲۷-۱۰۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۲ سازمان امور مالیاتی کشور در صورت رعایت مقررات مربوطه، درآمد مشمول مالیات ایزازی شرکت ناشی از فروش کسالتیو مس از تاریخ ۲۱/۰۷/۱۸ تا تاریخ ۲۱/۰۷/۱۸ به میزان ۱۰۰ درصد با نرخ صفر مبلغاً اعتبار به اینکه شرکت تکناز در منطقه کمر توسعه یافته استان خراسان رضوی، شهرستان بردسکن، روستای کلایه کفر کوفه بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال با نرخ صفر می باشد. همچنین به استناد مصوبه ۲۳-۱۳۴ ت ۱۳۴۰۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۹ هیات محترم وزیران در خصوص افزایش مدت مسیحت به میزان ۳۰ سال، پیشنهاد شماره ۲۰۰۰۹/۸۱۶ مورخ ۱۹/۰۷/۲۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور مبنی بر تسری حکم بند (ب) ماده (۱۵۹) قانون برنامه پنجم به واحدهای صنعتی موسس ساله 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 اوزار کل امور مالیاتی کشور ابلاغ شده و بدین ترتیب امکان استفاده از نرخ صفر مالیاتی از تاریخ ۲۱/۰۷/۱۸ تا تاریخ ۲۱/۰۷/۱۸ به مدت ۱۰ سال دیگر جهت سود ناشی از عملیات تولیدی برای این شرکت مهیا می باشد. با توجه به پیشنهاد های مذکور شرکت جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش ذخیره ای را در حسابها منظور ننموده است. ضمناً داتلر عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تاکنون برک تشخیصی از عملیات تولیدی برای این شرکت مهیا می باشد.

۲۳-۵- بر مبنای ماده ۱۳۹ در میان عملیات اداری تباهی و حکم بر علیه شرکت صادر گردیده است که با ستاره وکیل شرکت راه کارهای قانونی به استعلام از مجلس شورای اسلامی و اطلاع به شریک هم عرضی جهت انعقاد حقوق شرکت در حال پیگیری می باشد لازم به ذکر است به منظور ارجاع پرونده به کمیته حقوقی مالیات سال ۱۳۹۹ پرداخت و تسویه شده است. لکن با توجه به مفاد قانونی مذکور علیرغم آرای صادره توسط دیوان عدالت اداری جهت عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ۱۴۰۰ ذخیره ای از این بابت در حسابها اعمال نگردیده است.





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	سود سهام مصوب
۱۷,۴۰۰	سود سهام پرداخت شده
(۱۳,۶۸۴)	سایر سهامداران
<u>۳,۷۱۶</u>	

۲۳-۱

سود هر سهم از عملکرد سال ۱۴۰۱ مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخه ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به مبلغ ۲۹۰ ریال مورد تصویب قرار گرفته است. پس از تخصیص سود سهام به سهامداران بدهی مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ پرداخت شده است. مانده سود سهام پرداختنی بابت پرداختی به سهامداران دارای کدهای بورسی نامشخص و یا عدم اعلام شماره حساب می باشد که مبلغ مذکور توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب شرکت عودت و در سرفصل فوق ثبت شده است.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۱۱۲,۰۰۴</u>	<u>۱۴۵,۴۸۱</u>

تسهیلات دریافتی از شرکتهای گروه

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

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۰۰۴	۱۴۳,۴۸۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
<u>۱۱۲,۰۰۴</u>	<u>۱۴۵,۴۸۱</u>

قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

قرض الحسنه از شرکت صدر معادن ایرانیان

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۱۱۲,۰۰۴</u>	<u>۱۴۵,۴۸۱</u>

قرض الحسنه

۲۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۱۱۲,۰۰۴</u>	<u>۱۴۵,۴۸۱</u>

تسهیلات بدون وثیقه



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۷۷۷

شرکت دایره طلایی رفسنجان

۲۶- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲
میلیون ریال
۷,۹۸۰
۷,۹۸۰

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات	
	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
۲۵,۸۶۴	(۷,۹۸۰)	۲۲,۸۴۴

صورت وضعیت مالی  
مالیات پرداختی  
سود انباشته

۱-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	
	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	۰
(۶۰,۷۳۵)	(۷,۹۸۰)	(۵۲,۷۵۵)

صورت وضعیت مالی  
مالیات پرداختی  
زیان انباشته



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۲۷- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۹۱,۱۵۷	۶۲,۰۸۰	تعدیلات:
(۱۳,۳۹۳)	(۷۱۲)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸,۹۸۸	۹,۹۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۲۸۴	۴۱,۳۳۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۳۰)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۵,۹۷۹	۵۰,۵۰۵	
(۱۸,۴۱۸)	۳۲,۰۸۷	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۷,۴۲۹)	(۹۴,۹۸۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۳۵۴)	(۳۲,۵۱۲)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۵,۲۹۲	۷۴,۵۸۵	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
-	۱۱,۷۷۷	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱۶,۹۰۹)	(۹,۰۵۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۰,۲۲۷	۱۰۳,۵۳۳	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با توجه به کسری نقدینگی در تلاش است تا سرمایه خود را مدیریت نموده و به فعالیت خود ادامه دهد. ساختار سرمایه‌ای شرکت از خالص بدهی تسهیلات و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در حال حاضر به علت وجود زیان انباشته مشمول شرایط ماده ۱۴۱ قانون تجارت می‌باشد. فرآیند افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت به جهت اصلاح ساختار مالی در جریان است و در صورت تایید سهامدار عمده، افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده نیز می‌تواند در دستور کار شرکت قرار گیرد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۵۱,۱۷۸	۳۷۶,۶۶۱	موجودی نقد
۷,۰۰۱	۴,۱۰۹	خالص بدهی
۲۴۴,۱۷۷	۳۷۲,۵۵۲	حقوق مالکانه
۹۰,۴۲۲	۱۳۵,۱۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۷	۳	

۲۸-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت به دلیل کسری شدید نقدینگی با کنترل موجودی مواد و لوازم یدکی و مدیریت هزینه‌ها در پایین‌ترین حد ممکن نقدینگی را از این محل ذخیره نموده و مبلغ ذخیره شده را در جهت کاهش میزان توقفات تولید صرف می‌نماید.





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات ماده ۱۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد.

(میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اعلامیه های ارائه شده
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهام دار و عضو هیات مدیره	-	۱۲,۴۶۷
دایره طلابی رفسنجان	خریدار کنسائتره	-	۴۰۷,۶۲۸
جمع کل			۴۲۰,۱۰۵

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار و شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	-	۱۴۲,۴۸۱	-	۱۱۰,۰۰۴
سهامدار	شرکت صدر معادن ابرائیم	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
جمع کل	-	-	۱۴۵,۴۸۱	-	۱۱۲,۰۰۴

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۰-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۰-۲ - شرکت در حال حاضر فاقد بدهی یا دارایی احتمالی میباشد. همچنین شرکت فاقد تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

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

۲۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶/۹۸۸ میلیون ریال از محل سود سال می باشد.

