



# مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



حسابداران رسمی  
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

# مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

تهران، اتادنجات الهی

کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم

تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱ شماره: ۸۸۸۰۱۲۴۱

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) با توجه به زیان عملیاتی شرکت طی سالهای اخیر، فزونی ۶ برابری بدهیهای جاری بر داراییهای جاری و فزونی زیان انباشته بر سرمایه، قابلیت بازیافت مخارج سرمایه‌ای اکتشاف معدن و حق امتیاز معدن طبق یادداشت توضیحی ۱۳ به مبلغ دفتری ۴۱۵۴ میلیون ریال، منوط به تمدید پروانه معدن (مستندات تمدید به شرح یادداشت ۱-۱۳ ارائه نشده است) و اتخاذ تصمیمات مقتضی برای خروج از وضعیت فعلی، بهره برداری از معادن و کسب سود عملیاتی به ویژه با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده طی سال ۱۳۹۷ در جهت افزایش ظرفیت عملیاتی شرکت می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی از کفایت لازم برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵۹۳٫۱۲۰ میلیون ریال است که بیش از سرمایه شرکت می باشد. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم دعوت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جلب می نماید.

۸) مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت در موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱) مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره.







گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

- ۸-۲) ماده ۱۱۰ در خصوص معرفی نماینده از سوی ۳ عضو حقوقی هیئت مدیره (ماده ۲۸ اساسنامه). توضیح اینکه بعد از ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ دو نماینده معرفی شده اند. همچنین به دلیل یاد شده، تاکنون اسامی هیچیک از اعضای هیئت مدیره در روزنامه رسمی به ثبت نرسیده و لذا امضای ایشان به عنوان دارندگان حق امضا در بانکها معرفی نشده است. توضیح اینکه طی سال از حساب بانکی یکی از کارکنان شرکت جهت پرداخت و دریافت استفاده شده است.
- ۸-۳) ماده ۱۱۲ در خصوص دعوت فوری مجمع عمومی عادی شرکت توسط مدیران باقیمانده جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره ای که به دلیل عدم حضور از ایشان سلب شرایط (ماده ۳۰ اساسنامه) شده است.
- ۸-۴) ماده ۱۱۹ در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس در اولین جلسه هیئت مدیره (ماده ۳۳ اساسنامه).
- ۸-۵) ماده ۱۲۲ به دلیل عدم تشکیل جلسات هیئت مدیره طی سال (ماده ۳۴ اساسنامه).
- ۸-۶) ماده ۱۲۸ در خصوص ارسال نام و مشخصات مدیر عامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی (ماده ۴۴ اساسنامه).
- ۸-۷) ماده ۱۴۲ در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی مبنی بر ارائه طرح توجیهی افزایش سرمایه و خروج از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، تودیع سهام وثیقه، بهبود سیستم نرم افزاری شرکت و رعایت مقررات بورس.
- ۸-۸) ماده ۱۴۸ مبنی بر رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام به دلیل عدم پرداخت مبلغ ۵۸۴۲ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش حق تقدم در سال ۱۳۹۲ به برخی از سهامداران.
- ۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره انجام شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.
- ۱۰) 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) طی سال مورد گزارش، ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله در موارد زیر، رعایت نشده است:  
۱۱-۱) افشای صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده ظرف ۶۰ روز و افشای گزارش حسابرس نسبت به آن ظرف مهلت مقرر.

۱۱-۲) افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و نمایندگان آنها.

۱۱-۳) افشای دلایل زیاندهی شرکت و برنامه های آتی در خصوص خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۱-۴) افشای عدم معرفی نمایندگان ۳ عضو حقوقی هیئت مدیره و تشکیل نشدن جلسات هیئت مدیره در بخش عمده سال که به موجب ماده ۳۰ اساسنامه موجب سلب عضویت در هیئت مدیره می گردد.

۱۱-۵) عدم وجود عضو غیر موظف مالی در ترکیب اعضای هیئت مدیره.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۲۴ خرداد ۱۳۹۹

مجتبی علی میرزائی (ش.ع ۸۰۰۵۵۹)  
مهدی شلیله (ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

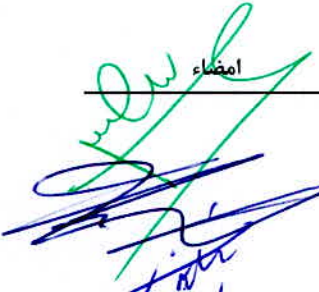
۴

۵

۶-۲۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید علی حسینی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حبیب رضا هادیان رنسانی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره و معاونت بازرگانی	علی ارضی فرد	شرکت آزاد راه امیرکبیر
	عضو هیات مدیره		شرکت صدر معادن ایرانیان
	عضو هیات مدیره	ابراهیم نجفی	انبار های عمومی و گمرکی

مجتمع معادن مس تکنار



(سهامی عام)

شرکت مجتمع معادن مس تکتار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۴۴۱	۶۰,۷۹۳	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۶۶۷)	(۳۶,۵۳۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۷۷۴	۲۴,۲۵۸		سود ناخالص
(۱۷,۶۶۶)	(۱۷,۹۶۲)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۶۱۰	۱,۶۶۸	۷	سایر درآمدها
(۱۰,۳۰۸)	(۲۰,۰۷۳)	۸	سایر هزینه ها
(۱۶,۵۹۰)	(۱۲,۱۰۹)		زیان عملیاتی
(۶۳۹)	(۲۶۳)	۹	هزینه های مالی
۱,۸۳۷	(۱۸۱)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵,۳۹۲)	(۱۲,۵۵۳)		زیان قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۹۹)	(۲,۴۳۵)	۲۲	سال های قبل
(۱۶,۱۹۱)	(۱۴,۹۸۸)		زیان خالص
			زیان پایه هر سهم:
(۲۷۷)	(۲۰۲)	۱۱	عملیاتی (ریال)
۷	(۴۸)	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
(۲۶۹)	(۲۵۰)		زیان پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به (زیان) سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

*(Handwritten signature)*



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۴۸,۱۹۱	۴۴,۳۶۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶,۷۹۲	۶,۱۹۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۵۴,۹۸۳	۵۰,۵۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۸۱۹	۱۱,۳۰۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸	۶۳۹	۱۵	پیش پرداخت ها
۹,۴۴۸	۸,۹۲۷	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲۹	۲۶۲	۱۷	موجودی نقد
۱۱,۳۴۴	۲۱,۱۳۶		جمع دارایی های جاری
۶۶,۳۲۷	۷۱,۶۹۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
(۱۰۵,۶۰۵)	(۱۲۰,۵۹۳)		زیان انباشته
(۴۵,۶۰۵)	(۶۰,۵۹۳)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۷۴۰	۶,۵۷۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۴۰	۶,۵۷۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۸,۹۳۲	۴۱,۰۸۴	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶,۰۸۵	۸۲,۰۸۹	۲۱	تسهیلات مالی
۵۱	۱,۴۶۳	۲۲	مالیات پرداختنی
۲,۱۲۴	۱,۰۸۰	۲۳	پیش دریافت ها
۱۰۷,۱۹۲	۱۲۵,۷۱۶		جمع بدهی های جاری
۱۱۱,۹۳۲	۱۳۲,۲۸۸		جمع بدهی ها
۶۶,۳۲۷	۷۱,۶۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

تصاویر امضای مدیر عامل و مدیر مالی شرکت





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۹,۴۱۴)	(۸۹,۴۱۴)	۶۰,۰۰۰
(۱۶,۱۹۱)	(۱۶,۱۹۱)	۰
(۴۵,۶۰۵)	(۱۰۵,۶۰۵)	۶۰,۰۰۰
(۱۴,۹۸۸)	(۱۴,۹۸۸)	۰
(۶۰,۵۹۳)	(۱۲۰,۵۹۳)	۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

زیان خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

مجتمع معادن مس تکنار  
**تکنار**  
 (سهامی عام)



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد مصرف شده در عملیات	(۱۷,۹۱۵)	(۱۱,۳۲۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۰۰)	(۱,۸۳۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸,۲۱۵)	(۱۳,۰۵۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰۵	۲,۱۸۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۹۲۴)	(۲۲,۰۶۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۱	۱۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۸۱۸)	(۱۹,۸۷۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۱,۰۳۳)	(۳۲,۹۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۱,۲۶۷	۳۰,۰۱۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۱,۲۶۷	۳۰,۰۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۳۴	(۲,۹۱۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹	۲,۹۴۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۶۳	۲۹
معاملات غیر نقدی	۲۱,۲۶۷	۰

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



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت صدر معادن ایرانیان است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. 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.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری و مشارکت در اکتشاف، استخراج، فرآوری معادن، مدیریت اجرایی واحدهای صنعتی، صادرات و واردات مواد اولیه و محصولات و تجهیزات و ماشین آلات، اخذ نمایندگی شرکتهای تولیدی و صنعتی، اخذ وام از بانکهای داخلی و خارجی، انجام کلیه فعالیتهایی که با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین جمهوری اسلامی ایران نافذ باشد، همچنین بهره برداری از معدن مس واقع شده در روستای کلات جمعه در شهر بردسکن به وسعت ۳۰ کیلومتر مربع که حاوی مس با عیار ۰.۴ می باشد. لازم به ذکر است در سال جاری اقدامات لازم جهت تمدید پروانه بهره برداری انجام شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۵۳	۵۱

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 ۱۳۹۸

۲-۲ 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.

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

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

۲-۳- 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.

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 دارایی

های 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های 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 ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند و ۱۳۶۶ 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 ۳۰ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۵ و ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
چاه آب و قنات	۱۲ درصد	نزولی

۲-۴-۲-۱- 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 تأسیسات 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.

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- 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	مستقیم
حق امتیاز استفاده از معدن	۱۰ ساله	مستقیم





شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- موجودی مواد و کالا

۲-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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  
اولین صادره از اولین وارده  
مواد مصرفی به علاوه سهمی از دستمزد و سربار  
میانگین موزون

مواد اولیه وبسته بندی وکمکی شیمیایی  
قطعات ولوازم یدکی  
کالای در جریان ساخت  
کالای ساخته شده

۲-۷- 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.

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 صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
-	-	۱۸,۱۶۸	۱۹۶	فروش خالص: داخلي:
۳,۳۲۶	۲۲	۳,۲۹۰	۱۴	کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۳,۳۲۶		۲۱,۴۵۸		کنسانتره مس (لیچینگ)
۴۷,۱۱۵	۷۰,۳۹۲	۳۹,۳۳۵	۴۷,۵۶۹	فروش خالص
۵۰,۴۴۱		۶۰,۷۹۳		درآمد ارائه خدمات (فرآوری کانسنگ مس)

۴-۱- مقدار ۴۷,۵۶۹ تن خاک فرآوری شده در سال ۱۳۹۸ از بابت قرارداد با شرکت‌های توسعه صدر معادن جهان و شرکت صدر معادن خراسان است.

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی				
۰.۰۰٪	۵۷٪	۱۰,۴۲۷	۷,۷۴۱	۱۸,۱۶۸	کنسانتره مس (فلوتاسیون)
۷۵٪	۴۰٪	۱,۳۱۹	۱,۹۷۱	۳,۲۹۰	کنسانتره مس (لیچینگ)
۱۵٪	۳۳٪	۱۲,۵۱۲	۲۶,۸۲۳	۳۹,۳۳۵	فرآوری کانسنگ مس
۱۹٪	۴۰٪	۲۴,۲۵۸	۳۶,۵۳۵	۶۰,۷۹۳	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهره‌بردار	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
	فروش کانساتره (فلوتاسیون)	فروش کانساتره (لیچینگ)	فروش کانساتره	ارائه خدمات	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۴۷۸	۰	۱,۳۰۹	۱,۷۸۷	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
کلکتورها	۰	۰	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۲,۰۲۳	۲,۰۲۳
اسید سولفوریک	۹۱۳	۰	۴,۰۷۴	۴,۹۸۷	۶,۶۸۰	۶,۶۸۰
گلوله فلزی	۱۰۴	۰	۱۱۵	۲۱۹	۱۴۱	۱۴۱
آهن ضایعاتی	۰	۵۶	۰	۵۶	۲۴۳	۲۴۳
دستمزد مستقیم	۲,۴۳۰	۱۴۹	۷,۷۳۹	۱۰,۳۱۸	۸,۷۳۰	۸,۹۳۳
سربار ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستمزد غیر مستقیم	۳,۰۶۶	۱۸۸	۹,۷۶۴	۱۳,۰۱۸	۱۱,۵۴۷	۱۱,۷۴۸
استهلاک	۱,۷۰۷	۱۰۵	۵,۴۳۶	۷,۳۴۸	۶,۹۰۸	۷,۰۶۹
هزینه تعمیر و نگهداری	۱,۴۰۶	۸۶	۴,۴۷۶	۵,۹۶۸	۴,۰۴۷	۴,۲۶۲
هزینه حمل و نقل	۲۹۷	۱۸	۹۴۵	۱,۲۶۰	۱,۳۶۲	۱,۴۳۴
هزینه سوخت ، آب ، برق و گاز	۸۱۴	۵۰	۲,۵۹۱	۳,۴۵۵	۲,۹۴۸	۳,۱۰۵
سایر هزینه های سربار	۳,۳۶۹	۲۴۳	۷۰۰	۴,۳۱۱	۱,۲۰۳	۱,۸۴۴
جمع هزینه های جذب نشده	۱۴,۵۸۴	۸۹۴	۳۹,۴۳۱	۵۴,۹۰۹	۴۶,۷۴۹	۴۸,۶۴۳
جمع هزینه های ساخت	۶,۱۲۹	۴۴۳	۱۲,۶۰۸	۱۹,۱۷۹	۶,۹۱۳	۷,۴۰۸
کاهش موجودی های در جریان ساخت	۸,۴۵۵	۴۵۳	۲۶,۸۲۳	۳۵,۷۳۰	۳۹,۸۳۶	۴۱,۲۳۴
بهای تمام شده ساخت	۷,۷۴۱	۱,۹۷۱	۲۶,۸۲۳	۳۶,۵۳۵	۳۹,۸۳۶	۴۰,۶۶۷

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

بهره‌بردار	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالیانه	عملکرد	عملکرد	عملکرد
تولید کانساتره مس	تن	۳۶۰۰	۱۲۰۰	۱۹۴	۰	۰
کنسانتره مس (فلوتاسیون)	تن	۴۸۰	۳۰۰	۱۴	۲۲	۲۲
کنسانتره مس (لیچینگ)	تن	۱۰۶,۲۵۰	۹۷,۵۰۰	۴۷,۵۶۹	۲۰,۳۹۲	۲۰,۳۹۲
خدمات فرآوری	تن	۰	۰	۰	۰	۰
فرآوری کانسنگ مس	تن	۰	۰	۰	۰	۰

۵-۲- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از تعمیرات و اورهال سیستم تولید ، قطع برق ، کمبود آب ، اعتصاب پرسنل ، عدم تامین قطعات و لوازم یدکی و همچنین مواد مصرفی تولید به سبب کسری شدید نقدینگی ، محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۷۸	۸,۲۹۱	حقوق و دستمزد
۱,۲۳۲	۱,۶۵۱	حق بیمه سهم کارفرما
۸۹۰	۱,۴۳۱	مزایای نقدی
۷۱۸	۱,۰۷۴	حقوق پایان خدمت
۱,۳۵۰	۸۸۸	ماموریت و سفر
۴۸۵	۶۲۱	اضافه کاری و نوبت کاری
۳۳۳	۵۴۵	عیدی و پاداش سالیانه
۲۷۳	۲۵۸	تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۱۶	۱۱۸	هزینه حق عضویت و اشتراک
۱۱۸	۱۵۱	هزینه پشتیبانی نرم افزار های مالی
۴۲	۹۴	هزینه عوارض و تخلفات
۹۷	۷۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۵۰	۴۸	هزینه استهلاك منصوبات اداری
۲۳	۳۳	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۳۶	۵۵	هزینه آبدارخانه
۹۵۰	۱۷۲	هزینه حسابرسی، قضایی و ثبتی
۲۱	۴۹	حمل و نقل و جایجایی
۹	۲۰	هزینه پست و تلگراف و اینترنت
۲۳	۳۱	هزینه سوخت وسائط نقلیه
۳۲	۲۷	سرویس ایاب و ذهاب
۲۸۸	۳۵	هزینه سوخت و آب و برق و گاز
۱۳	۸	تعمیرات و نگهداری اثاثه اداری
۹۶۴	۹۱۷	هزینه غذای کارکنان
۱,۳۰۹	۱,۳۶۱	هزینه بیمه تکمیلی
۱۶	۱۴	سایر
<b>۱۷,۶۶۶</b>	<b>۱۷,۹۶۲</b>	

۷- سایر درآمد ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۰	۹۱۸	درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی و خدمات آزمایشگاه
۰	۷۵۰	درآمد اجاره واحد لپچینگ
<b>۱,۶۱۰</b>	<b>۱,۶۶۸</b>	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۰۸	۱۹,۱۷۹	۸-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۹۰۰	۸۹۴		سایر هزینه های عملیاتی
<b>۱۰,۳۰۸</b>	<b>۲۰,۰۷۳</b>		

۸-۱- هزینه جذب نشده شامل دستمزد مستقیم و سرپار ساخت به ترتیب به مبلغ ۵۰۵۴ و ۱۴۰۷۹ میلیون ریال میباشد که بدلیل کاهش تولید سال نسبت به ظرفیت عملی محاسبه و در این سرفصل منظور گردیده است.

۸-۲- مبلغ ۸۹۴ میلیون ریال شامل ۳۵۰ میلیون ریال ذخیره شکایت روستای کلاته جمعه و ۵۴۴ میلیون ریال ذخیره شکایت آقای نواری از تکنار است.

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۹	۲۶۳	۹-۱	جریمه تاخیر در تادیه اقساط تسهیلات مالی
<b>۶۳۹</b>	<b>۲۶۳</b>		

۹-۱- کاهش هزینه های مالی در سال ۱۳۹۸ به دلیل محاسبه رقم فوق برای یک سال طبق تاییده تسهیلات بانک صنعت و معدن شعبه سجاد می باشد، در صورتی که این محاسبه در سال ۱۳۹۷ برای سه سال انجام شده بوده است.





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۵	۰
۱۲	۱
۰	(۱۸۲)
۱,۸۳۷	(۱۸۱)

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود  
سود سپرده‌های بانکی  
زیان ناشی از فروش لوازم یدکی

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶,۵۹۰)	(۱۲,۱۰۹)
۶۰	۶۰
(۲۷۷)	(۲۰۲)
۱,۸۳۷	(۱۸۱)
۰	۰
(۷۹۹)	(۲,۴۳۵)
۱,۰۳۸	(۲,۶۱۶)
۶۰	۶۰
۱۷	(۴۴)
(۲۶۰)	(۲۴۵)

(زیان) عملیاتی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون  
زیان عملیاتی هر سهم - ریال  
سود (زیان) غیر عملیاتی  
مالیات سال جاری  
مالیات سالهای قبل  
سود (زیان) خالص غیر عملیاتی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون  
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال  
زیان هر سهم - ریال



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده :
۶۷,۵۰۰	.	۱۴,۰۵۵	۶,۵۸۸	۶۶,۸۵۷	۶۵۰	۱,۷۶۷	۱,۰۹۴	۲۵,۶۹۱	۱۵,۱۳۰	۲,۵۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳,۷۹۰	.	۵,۸۴۸	۴,۱۰۲	۳,۸۴۰	۱,۷۵۰	.	۳۲۷	۱,۷۱۹	۴۴	.	افزایش طی سال
(۳,۵۸۳)	.	(۵۱۵)	.	(۳,۰۶۸)	.	.	(۴۵۱)	(۲,۶۱۷)	.	.	کاهش طی سال
(۲,۳۳۰)	۴,۷۵۰	(۷,۰۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات
.	.	(۱۳,۱۰۸)	(۱۰,۶۹۰)	۲۳,۷۹۸	.	.	۱,۴۲۹	۱۶,۰۱۵	۲,۱۳۷	۲,۳۰۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۵,۳۷۷	۴,۷۵۰	۳۰۰	.	۷۰,۴۲۷	۲,۴۰۰	۱,۷۶۷	۲,۴۰۹	۴۰,۸۰۸	۱۷,۳۱۱	۵,۷۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۷۵۳	.	۱,۳۳۰	.	۱,۴۲۳	.	.	.	۱,۳۶۸	۵۵	.	افزایش
۷۸,۱۳۰	۴,۷۵۰	۱,۵۳۰	.	۷۱,۸۵۰	۲,۴۰۰	۱,۷۶۷	۲,۴۰۹	۴۲,۱۷۶	۱۷,۳۶۶	۵,۷۳۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۵,۴۷۰	.	.	.	۲۵,۴۷۰	۳۴۸	۹۰۳	۷۱۶	۱۶,۴۶۳	۶,۰۸۶	۹۵۴	استهلاک انباشته
۴,۵۱۵	.	.	.	۴,۵۱۵	۱۴۱	۱۲۹	۱۵۵	۲,۸۵۹	۱,۰۷۹	۱۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۲,۸۰۰)	.	.	.	(۲,۸۰۰)	.	.	(۴۲۴)	(۲,۳۷۶)	.	.	استهلاک
۳۷,۱۸۵	.	.	.	۳۷,۱۸۵	۴۸۹	۱,۰۳۳	۴۴۷	۱۶,۹۴۶	۷,۱۶۵	۱,۱۰۶	فروش طی سال
۶,۵۸۵	.	.	.	۶,۵۸۵	۳۲۷	۱۲۴	۲۵۷	۴,۴۲۷	۱,۲۸۴	۲۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۳,۷۷۰	.	.	.	۳۳,۷۷۰	۷۱۶	۱,۱۵۶	۷۰۴	۲۱,۳۲۳	۸,۴۴۹	۱,۳۷۲	استهلاک سال ۱۳۹۸
۴۴,۳۶۰	۴,۷۵۰	۱,۵۳۰	.	۳۸,۰۸۰	۱,۶۸۴	۶۱۱	۱,۷۰۵	۲۰,۸۰۳	۸,۹۱۷	۴,۳۶۰	مانده در ۲۹ اسفند ۹۸
۴۸,۱۹۱	۴,۷۵۰	۳۰۰	.	۴۲,۲۴۲	۱,۹۱۱	۷۳۵	۱,۹۶۲	۲۳,۸۶۳	۱۰,۱۴۶	۴,۶۲۶	مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفند ۹۷

۱-۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳,۸۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به خرید یک دستگاه سبیل دما و یک دستگاه تراش بوق و یک دستگاه خودرو سهند است.

۳-۱۲- مبلغ ۷,۰۸۰ ریال بابت کسورات ناشی از تعدیل قرارداد نصب و راه‌اندازی از بابت تغییر در لوازم استفاده شده با مبلغ ۳۰۰ تری خریداری شده از شرکت صنعت گستران سپید کاسپین می‌باشد.

۴-۱۲- افزایش هزینه استهلاک ماشین‌آلات به دلیل محاسبه هزینه برای باقیمانده ۳۰۰ تری در سال ۱۳۹۸ می‌باشد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز استفاده از معدن	مخارج سرمایه‌ای اکتشاف معدن
۳۲,۸۷۱	۲,۰۴۵	۱۱,۷۰۰	۱۹,۱۲۶
۱۰۸	۰	۰	۱۰۸
۳۲,۹۷۹	۲,۰۴۵	۱۱,۷۰۰	۱۹,۲۳۴
۰	۰	۰	۰
۳۲,۹۷۹	۲,۰۴۵	۱۱,۷۰۰	۱۹,۲۳۴
۲۳,۲۸۸	۰	۱۰,۲۹۶	۱۲,۹۹۲
۲,۸۹۹	۰	۴۶۸	۲,۴۳۱
۲۶,۱۸۷	۰	۱۰,۷۶۴	۱۵,۴۲۳
۵۹۳	۰	۱۱۷	۴۷۶
۲۶,۷۸۰	۰	۱۰,۸۸۱	۱۵,۸۹۹
۶,۱۹۹	۲,۰۴۵	۸۱۹	۳,۳۳۵
۶,۷۹۲	۲,۰۴۵	۹۳۶	۳,۸۱۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک سال ۱۳۹۸

مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۱- کاهش هزینه استهلاک حق امتیاز استفاده از معدن و مخارج سرمایه‌ای به دلیل تمدید پروانه بهره‌برداری شرکت تا سال ۱۴۰۵ می‌باشد.

۱۳-۲- مخارج سرمایه‌ای اکتشاف معدن عمدتاً بابت قراردادهای اکتشافی تک ۳ منعقد شده با اشخاص حقیقی و حقوقی فعال در زمینه اکتشاف و استخراج معدن در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می‌باشد. حال با توجه به برنامه استخراج شرکت در سال ۱۳۹۹ این مخارج در سال جاری می‌بایست مجدداً انجام گیرد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴,۳۰۰	۱۴-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: شرکت لعل پارس
۰	۴,۳۰۰		
۰	۲,۴۴۴	۱۴-۱-۲	حساب های دریافتنی: شرکت توسعه معادن صدر جهان
۰	۱,۱۱۶	۱۴-۱-۳	شرکت لعل پارس
۶۸۷	۳۶۷		سایر مشتریان
۱۷۶	۰		شرکت صدر معادن ایرانیان
۸۶۳	۳,۹۲۷		
۸۶۳	۸,۲۲۷		
۲۷۵	۱۳۲		سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: کارکنان
۲۱۸	۲۱۸		بدهی صاحبان سهام بابت هزینه های افزایش سرمایه سال ۱۳۹۳
۳۰۰	۲,۴۱۸	۱۴-۱-۴	حسین نژاد فرد حریری
۰	۲۵۰		شرکت آوید پویان فرداد
۱۶۲	۶۲		سایر مشتریان
۹۵۵	۳,۰۸۰		
۱,۸۱۹	۱۱,۳۰۷		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۴۳۰۰ میلیون ریال بابت چک شماره ۲۷۱۵۰۴ به سر رسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ بابت فروش کنسانتره می باشد که در سال ۱۳۹۹ وصول شده است .

۱۴-۱-۲- مبلغ ۲,۴۴۴ مربوط قرارداد فرآوری شرکت توسعه معادن صدر جهان می باشد .

۱۴-۱-۳- مبلغ ۱,۱۱۶ میلیون ریال بابت قرارداد فروش کنسانتره به شرکت لعل پارس می باشد .

۱۴-۱-۴- با توجه به شرایط شرکت تکنار در سال ۱۳۹۸ ، (مسدود شدن حساب های شرکت به دلیل بدهی ها سنواتی پرداخت نشده ) مبلغ فوق به عنوان سرمایه در گردش در اختیار ایشان قرار گرفته شده است و به همین سبب سفته ای به ارزش ۴,۰۰۰ میلیون ریال از ایشان دریافت شده است .





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۱۲۲
۴۰	۵۰
-	۴۱۷
-	۴۰
۴۸	۶۳۹

بیمه دارایی‌ها  
ودیعه اجاره  
پیش پرداخت خرید لوازم یدکی  
سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۸	۱,۳۹۳	۱۶-۲
۲,۱۳۱	۲,۰۰۴	۱۶-۳
۵,۱۱۹	۵,۵۳۰	
۹,۴۴۸	۸,۹۲۷	

کالای در جریان ساخت  
مواد اولیه و بسته بندی  
قطعات و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
(میلیون ریال)	(تن)	(میلیون ریال)	(تن)
۵۳۴	۱۰,۹۰۰	۸	۲۰۰
۱,۵۱۹	۳,۹۳۳	۱,۲۴۱	۱,۶۳۸
۱۴۵	۴,۱۰۰	۱۴۴	۴,۱۰۰
۲,۱۹۸		۱,۳۹۳	

سنگ سولفور حمل شده سنگ شکن-فلوتاسیون  
سنگ سولفور در حال فرآوری در واحد فلوتاسیون  
سنگ اکسیدی حمل شده خردایش نشده- لیچینگ

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
(میلیون ریال)	(تن)	(میلیون ریال)	(تن)
۲۷۴	۲	۴۰۸	۱
۷۱	۱	۶۲۸	۲
۹۳	۱۳	۸۰	۲
۳۰	۲۶	۲۳	۱۵
۲۹	۲	۱۹۵	۴
۷۶۲	۱۳	۳۶۷	۶
۸۷۲	۱۵	۳۰۳	۵
۲,۱۳۱		۲,۰۰۴	

کلکتور  
ماده شیمیایی MIBC (کف ساز)  
اسید سولفوریک  
آهک و نشاسته  
هیدرو سولفور سدیم  
گلوله فولادی ۶۰ میل  
گلوله فولادی ۸۰ میل

۱۶-۳-۱- افزایش نرخ مواد مصرفی به دلیل تغییرات شدید نرخ ارز در سال ۱۳۹۸ و کمبود مواد فوق در بازار می باشد.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۲۳۹
۱۳	۲۴
۲۹	۲۶۳

۱۷- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۹.۹۹%	۲۳,۹۹۵,۸۱۶	۳۹.۹۹%	۲۳,۹۹۵,۸۱۶
۲۰.۰۰%	۱۱,۹۹۹,۲۳۴	۲۰.۰۰%	۱۱,۹۹۹,۲۳۴
۴۰.۰۱%	۲۴,۰۰۴,۹۵۰	۴۰.۰۱%	۲۴,۰۰۴,۹۵۰
۱۰۰%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت صدر معادن ایرانیان

سایر سهامداران

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۶۶	۴,۷۴۰
(۱۰۷)	(۱,۰۳۵)
۱,۸۸۱	۲,۸۶۷
۴,۷۴۰	۶,۵۷۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال
<b>تجاری:</b>		
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱
کارگاه کیان سنگ شکن ایرانیان	۹۹۶	۹۹۶
ایران ذوب	۸۲	۱۸۳
شرکت بهسازان فردای کرمان	۱۵۹	۳۵۹
شرکت صنایع متالوژی مصمم	۰	۲۵۹
شرکت آرشین ماشین	۰	۱,۳۵۸
شرکت سدید تجارت دماوند	۲۵۸	۳۸۳
سایر	۲,۵۸۶	۴,۶۲۹
	۲,۵۸۶	۴,۶۲۹
<b>غیر تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۲۰-۱	۴۵۰	۰
سازمان صنعت و معدن	۱,۰۴۹	۲,۵۶۷
۲۰-۲	۱,۴۹۹	۲,۵۶۷
سازمان امور مالیاتی		
<b>حساب های پرداختنی:</b>		
	۵,۸۵۹	۵,۸۵۹
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم	۲,۳۲۸	۴,۱۲۰
۲۰-۳	۲,۳۹۵	۱,۹۰۱
حقوق پرداختنی	۷,۷۰۶	۱,۶۸۶
۲۰-۴	۲,۴۶۶	۳,۴۳۰
سازمان تامین اجتماعی	۹۶۴	۲,۹۹۸
۲۰-۵	۲,۲۴۷	۲,۲۴۷
سازمان امور مالیاتی	۹۲۷	۲,۱۱۷
شرکت صنعت گستران سپید کاسپین	۱,۸۰۹	۱,۷۱۴
شرکت برق	۱,۲۴۸	۱,۱۹۹
شرکت تدبیر پاسارگاد نوآور	۱,۰۶۷	۱,۱۱۳
عیدی و پاداش سالیانه	۶۷۸	۰
سپرده بیمه قراردادهای	۶۵۷	۶۵۷
سپرده حسن انجام کار	۶۴۰	۱,۲۹۶
شرکت مهندسین مشاور آوا محیط	۶۰۸	۷۲۳
آقای غلامحسین نواری	۵۹۸	۵۹۸
شرکت بازرگانی بلبرینگ دنیز	۵۷۱	۴۷۶
بستانکاران از تنخواه معدن	۱۳۸	۱۵۰
آقای وحید حاج شمسایی	۰	۱,۱۳۲
شرکت فرا بورس ایران	۰	۲,۸۱۱
موسسه حسابرسی نوین نگر مانا	۴,۰۹۳	۵,۷۰۹
شرکت پویا تکنار	۲۶,۹۹۹	۴۱,۷۲۶
سازمان صنعت و معدن	۳۸,۴۹۸	۴۴,۳۰۳
سایر	۴۱,۰۸۴	۴۸,۹۳۲



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۰-۱- مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال بابت چک شماره ۸۵۵۶۸۰ به سر رسید ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ جهت تسویه بدهی حقوق و عوارض دولتی است .
- ۲۰-۲- مبلغ ۱۰۴۹ میلیون ریال بابت ارائه ۶ فقره چک جهت تسویه بدهی مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد .
- ۲۰-۳- مبلغ ۲۳۲۸ میلیون ریال بابت حقوق معوق پرسنل در سال جاری می باشد .
- ۲۰-۴- مبلغ ۲۳۹۵ میلیون ریال بابت بدهی ناشی از ارائه لیست بیمه حقوق پرسنل در سال جاری به سازمان تامین اجتماعی می باشد که مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۰ سر رسید خواهد شد .
- ۲۰-۵- مبلغ ۵۳۳۸ میلیون ریال بابت بدهی ارزش افزوده ناشی از اظهارنامه ارسال شده برای سال های ۹۷ و ۹۸ می باشد . و مبلغ ۲۳۶۸ میلیون ریال بابت جرائم مالیات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد .
- ۲۰-۶- مبلغ ۲۴۶۶ میلیون ریال بدهی به شرکت صنعت گستران سپید کاسپین از بابت قرارداد نصب و راه اندازی بالمیل ۳۰۰ تنی می باشد .
- ۲۰-۷- مبلغ ۹۶۴ میلیون ریال بدهی به اداره برق شهرستان ناشی از مصرف سال جاری می باشد .
- ۲۰-۸- مبلغ ۲۲۴۷ میلیون ریال بابت مانده قرارداد حمل و نقل و بارگیری خاک توسط آقای قاسم رستم زاده می باشد که علاوه بر آن مبلغ ۵۷۷ میلیون ریال نیز در حساب سپرده حسن انجام کار باقی مانده است
- ۲۰-۹- مبلغ ۹۲۷ میلیون ریال بدهی به شرکت تدبیر پاسارگاد نو آور ناشی از خرید های پایانی سال ۱۳۹۷ و سال جاری بابت لوازم ویدکی جهت تعمیر و نگهداری کارخانه است .





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۲	۸۱۲
۶۴۰	۹۰۳
۵۴,۶۳۳	۸۰,۳۷۴
۵۶,۰۸۵	۸۲,۰۸۹

تسهیلات دریافتی از بانک

بهره معوق

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۲	۸۱۲
۲۹,۰۷۰	۵۴,۹۸۹
۲,۳۷۷	۲,۱۹۹
۲۳,۱۸۶	۲۳,۱۸۶
۵۶,۰۸۵	۸۱,۱۸۶

بانک صنعت و معدن شعبه سجاد

قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

قرض الحسنه از شرکت صدر معادن ایرانیان

قرض الحسنه از صندوق بازنشستگی کشوری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۲	۸۱۲
۵۴,۶۳۳	۸۰,۳۷۴
۵۶,۰۸۵	۸۱,۱۸۶

۲۱ درصد

قرض الحسنه

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۲	۸۱۲
۵۴,۶۳۳	۸۰,۳۷۴
۵۶,۰۸۵	۸۱,۱۸۶

چک و سفته و پروانه بهره برداری

تسهیلات بدون وثیقه





شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۲,۱۲۴	۱,۰۸۰	سایر مشتریان
۲,۱۲۴	۱,۰۸۰	۲۳-۱

۲۳-۱- مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال به شرکت زرین کشتزار ابرائیان و ۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آوید پویان فراد می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان خالص
(۱۶,۱۹۱)	(۱۴,۹۸۸)	
(۱۶,۱۹۱)	(۱۴,۹۸۸)	تعدیلات:
۷۹۹	۲,۴۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳۹	۲۶۳	هزینه های مالی
(۱,۸۳۷)	-	سود دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۷۴	۱,۸۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۴۱۴	۷,۱۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲)	(۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸,۷۷۷	۱۱,۷۰۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹۳۸)	(۹,۴۸۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۳۵۰)	۵۲۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹	(۵۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۶۳	(۴,۰۳۲)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۰۶)	(۱,۰۴۴)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۸۱۲)	(۱۴,۶۳۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۲۲۶)	(۱۷,۹۱۵)	نقد مصرف شده در عملیات



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با توجه به کسری نقدینگی در تلاش است تا سرمایه خود را مدیریت نموده و به فعالیت خود ادامه دهد. ساختار سرمایه ای 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 در صورت تایید سهامدار عمده، از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده نیز می‌تواند در دستور کار شرکت قرار گیرد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۹۳۲	۱۳۲,۲۸۸
۲۹	۲۶۳
۱۱۱,۹۰۳	۱۳۲,۰۲۵
(۴۵,۶۰۵)	(۶۰,۵۹۳)
(۲۴۵)%	(۲۱۸)%

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- 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 صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرض الحسنه و پرداخت مخارج شرکت
واحد اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهام دار	✓	۰
	شرکت صدر معادن ایرانیان	سهام دار	✓	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهام دار	✓	۲۱,۲۶۷
جمع کل				۲۱,۲۶۷

۱-۱-۲۶-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص				
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
۲۳,۱۸۶	-	۲۳,۱۸۶	-	۲۳,۱۸۶	صندوق بازنشستگی کشوری	واحد اصلی و نهایی
۲,۳۷۷	-	۲,۱۹۹	-	۲,۱۹۹	شرکت صدر معادن ایرانیان	
۲۹,۰۷۰	-	۵۴,۹۸۹	-	۵۴,۹۸۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	شرکت های تحت کنترل مشترک
۵۴,۶۳۳	-	۸۰,۳۷۴	-	۸۰,۳۷۴		جمع کل



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .
- ۲۷-۲- شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .
- ۲۷-۳- شرکت در حال حاضر به جز پرونده آقای رستم زاده که در دفاتر ثبت شده است، پرونده شکایت اداره منابع طبیعی بردسکن در مورد قطع ۱۰۰ اصله درخت را نیز در مرحله رسیدگی دارد که تاکنون از بابت این پرونده رای به این شرکت ابلاغ نشده است .

۲۸- 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 در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

