

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نسخه ۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴) شرکت نسبت به اخذ مجوز بهره برداری ده ساله معدن مس تگنار با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن مواد اولیه در سال ۱۳۸۴ و تمدید پروانه بهره برداری کارخانه به مدت ۵ سال در تیرماه ۱۳۹۲ با ظرفیت اسمی و عملی سالیانه تولید کنسانتره مس بترتیب به میزان ۲۰۴۰ و ۷۵۰ تن بشرح یادداشت توضیحی ۳-۲۰ صورتهای مالی اقدام نموده و در دوره مورد گزارش معادل ۴۶۲ تن کنسانتره تولید گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرسی

۵) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد شرکت فرابورس ایران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده مفاد ماده ۷ بند ۳ دستورالعمل مزبور درخصوص مهلت ارائه اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۷ دی ماه ۱۳۹۳

رهاخت و همکاران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسن جلی زاده کلاته سالاری
خیر و واشقانی فراهانی
(۸۶۱۴۸۵)
(۸۰۰۸۹۶)



شرکت مجتمع معادن مس تکنار
Taknar Copper Mines Complex

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب زیان انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی :

الف _ تاریخچه فعالیت شرکت

ب _ مبنای تهیه صورتهای مالی

پ _ خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت _ یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره :

شرکت صدر معادن ایرانیان

به نمایندگی آقای ناصر بختیاری

شرکت احیاء صنایع خراسان

به نمایندگی آقای محمدرضا توسلی

صندوق بازنشستگی کشوری

به نمایندگی آقای سیدجعفر امینی

شرکت آزادراه امیر کبیر

به نمایندگی آقای هوشنگ احمدپور سامانی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

به نمایندگی آقای محمدقلی زاده

رئیس هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۰	۱,۵۸۳	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۶,۹۲۸	۱۶,۰۰۶	۴	موجودی نقد
۱۴,۳۹۷	۱۷,۹۲۴	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۱۵۰	۲,۶۱۱	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۱۶۵	۲,۱۶۴	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۲	۳۵۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۱۰	۰	۱۵	ذخیره مالیات	۹,۷۹۳	۸,۸۳۱	۷	موجودی مواد و کالا
			ذخیره مالیات	۹۲۲	۲۳۵	۸	پیش پرداختها
۱۵,۷۷۲	۲۱,۶۷۱		جمع بدهیهای جاری	۱۸,۹۱۵	۲۸,۰۳۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۲,۸۴۰	۱,۳۹۸	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۵,۵۷۹	۳۳,۹۴۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۵	۲۴۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۵۹	۱۶,۰۴۱	۱۰	داراییهای نامشهود
۲,۸۵۵	۱,۶۳۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	۱۱	سایر داراییها
				۵۶,۹۲۱	۵۶,۴۶۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱۸,۶۲۷	۲۳,۳۰۹		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	۱۷	سرمایه (۳۹,۹۰۰/۱۰۰٪ سهام ۱/۰۰٪ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۸,۷۰۷	۲۰,۱۰۰	۱۸	علی الحساب افزایش سرمایه				
(۱,۳۹۸)	۱,۱۹۳		زیان انباشته				
۵۷,۲۰۹	۶۱,۱۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۵,۸۳۶	۸۴,۵۰۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۵,۸۳۶	۸۴,۵۰۲		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

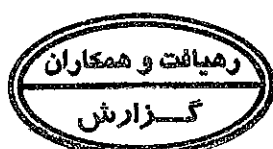
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۱۹	۲۶,۴۱۴	۵۳,۴۳۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰	(۱۷,۳۷۶)	(۲۸,۳۲۴)
سود ناخالص		۹,۰۳۸	۲۵,۱۰۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۱	(۳,۸۷۵)	(۶,۹۷۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	(۲,۹۷۷)	(۴,۲۹۱)
سود عملیاتی		(۶,۸۵۲)	(۱۱,۲۶۴)
هزینه های مالی			۱۳,۸۴۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۴۰۵	۱۲,۵۷۱
سود خالص		۲,۱۸۶	۱۳,۸۸۹
سود پایه هرسهم :			
سود عملیاتی هرسهم-ریال		۵۵	۳۴۷
سود (زیان) غیر عملیاتی هرسهم-ریال		۱۰	۱
		۶۵	۳۴۸

گردش حساب زیان انباشته

سود (زیان) خالص	۲,۵۹۱	۱۲,۵۴۶	۱۳,۸۸۹
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱,۱۸۸)	(۱۵,۰۷۷)	(۱۵,۲۸۷)
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۲۱۰)	.
زیان انباشته در ابتدای دوره تعدیل شده	(۱,۳۹۸)	(۱۵,۰۷۷)	(۱۵,۲۸۷)
زیان انباشته در پایان دوره	۱,۱۹۳	(۳,۵۳۱)	(۱,۳۹۸)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



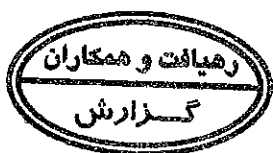
شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۹,۷۳۹	۱۷,۵۱۴
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۱۵	(۲۱۰)	.
بازده سرمایه گذاریها			
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت	۴۰۵	۱۰	۱۸۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	.	.	(۱۱۵)
جریان خالص ورود وجه نقد بابت ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۴۰۵	۷۲
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۶۲۴)	(۵,۱۶۲)	(۱۰,۱۱۴)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها و داراییهای نامشهود	(۱,۱۸۲)	(۴,۸۹۶)	(۸,۵۶۲)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	۱۳	۱۳
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱,۸۰۶)	(۱۸,۶۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۸,۱۲۸	(۱,۰۷۷)
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه دریافتی از سهامداران - علی الحساب افزایش سرمایه	۱,۳۹۳	۴,۶۸۷	۶,۲۶۱
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۴۴۳)	(۱۳۸)	(۳۲۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۴,۵۴۹	۵,۹۳۸
خالص افزایش در وجه نقد		۹,۰۷۸	۴,۸۶۱
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۶,۹۲۸	۲,۰۶۷
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۶,۰۰۶	۶,۹۲۸
مبادلات غیر نقدی		.	۱۲,۴۴۶

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

ناتداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت مجتمع معادن مس تکنار در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ بصورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۵۷۸۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده است. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۵/۲۱ مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و طی شماره ۴۳۴۸۷۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران خیابان میرعماد- خیابان چهاردهم - شماره ۴- طبقه سوم واحد ۶ و محل فعالیت شرکت در معدن مس تکنار واقع در بردسکن میباشد. تاریخ شروع بهره برداری ۱۳۸۵/۰۶/۰۹ و شماره پروانه بهره برداری ۴/۲۱۲۴۲ مورخه ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ میباشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست 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 چهارچوب قوانین جمهوری اسلامی ایران نافذ باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳، ۵۰ نفر (اداری و مالی، خدمات و تولید) و در پایان سال ۱۳۹۲، به تعداد ۴۸ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای قیمت تمام شده تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به ((اقل قیمت تمام شده وخالص ارزش فروش)) تک تک /گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودیها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

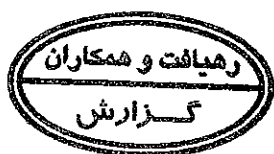
<u>روش مورد استفاده</u>	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی و کمکی شیمیایی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
مواد مصرفی بعلاوه سهمی از دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده

۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
ساختمان	۷ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۳۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات عمده تولیدی	۱۰ و ۲۵ و ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
ابزار و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم



شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۳- برای داراییهایی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار میگیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- دارایی های نامشهود :

۳-۳-۱- داراییهای ثابت نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . بهای تمام شده دارایی شامل تمام مخارج ضروری است که به طور مستقیم یا بر اساس مبنای تخصیص معقول قابل انتساب به ایجاد ، تولید و آماده سازی دارایی برای استفاده مورد نظر مدیریت میباشد.

۳-۳-۲- هزینه های اکتشاف معدن برای هر سال از تاریخ شروع به بهره برداری، به نسبت مقدار استخراج هر سال با سهمیه تعیین شده از طرف وزارت صنایع و معادن استهلاك پذیر می باشد.

۳-۴- استهلاك سایر داراییها

استهلاك سایر داراییها براساس نرخها و روشهای جدول زیر منظور میگردد :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
سیستمها و دستورالعملهای مالی و عملیاتی	۵ساله	مستقیم (براساس تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق . م . م)
سایر داراییها - هزینه های گواهی اکتشاف و مجوزهای معدن	شناور	درصد استخراج طی سال (براساس کارشناسی انجام شده)

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((داراییهای واجد شرایط)) است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت هریک از کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور، و در پایان هر سال با تمامی کارکنان (بجز مدیرعامل) تسویه حساب بعمل می آید.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها:
۵۶۴	۵۸	بانک ملت شعبه فارغ التحصیلان مشهد (حسابجاری)
۱	۱	بانک ملت شعبه احمدآباد مشهد (حسابجاری)
۱	۱	بانک صنعت و معدن شعبه سجاد مشهد (حسابجاری)
۰	۸,۲۶۹	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک (سپرده کوتاه مدت)
۶۳۳۶	۷,۶۶۳	بانک ملت شعبه فارغ التحصیلان مشهد (سپرده کوتاه مدت)
۶,۹۰۲	۱۵,۹۹۲	
۲۶	۱۴	تنخواه گردانها
۶,۹۲۸	۱۶,۰۰۶	

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	۵- حسابهای دریافتنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۵۰	۲,۶۱۱	۵-۱	شرکت گروه ذوب فلزات فجر

۵-۱- بدهی گروه ذوب فلزات فجر مربوط به فروش کنسانتره فلوتاسیون ولیچینگ در اواخر شهریورماه ۱۳۹۲ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴	۲۰۵		کارکنان (وام، مساعده و علی الحساب)
	۱۳۳	۶-۱	سودسپرده دریافتنی از بانک ها
۸	۱۲		سایر
۱۲۲	۳۵۰		

۶-۱- سودسپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به مبلغ ۶۵ میلیون ریال و بانک پاسارگاد به مبلغ ۶۸ میلیون ریال مربوط به شهریورماه که درمهرماه به حساب ها واریز گردیده است.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش ارزش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۷	۰	۶۲۳
۴,۵۲۸	۰	۴,۲۰۶
۸۹۷	۰	۸۶۳
۲,۰۵۶	۰	۳,۱۳۴
۵	۰	۵
۹,۷۹۳	۰	۸,۸۳۱

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۷- موجودی کالای در جریان ساخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		واحد	شرح
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۱۱,۴۰۰	۱,۲۹۷	۰	۰	تن	سنگ سولفوری حمل شده به محل سنگ شکن-فلوتاسیون
۵,۰۰۰	۴۴۴	۰	۰	تن	سنگ سولفیدی خردایش شده فلوتاسیون
۳۴,۰۰۰	۲,۶۱۲	۳۴,۰۰۰	۲,۶۱۲	تن	سنگ اکسیدی خردایش شده لیچینگ
۳,۸	۶۱	۰	۰	تن	کنسانتره موجود در کانالها فلوتاسیون
۱,۶۶	۱۲۴	۷۷	۱,۵۹۴	تن	کنسانتره موجود در کانالها لیچینگ
۴,۵۳۸		۴,۲۰۶			جمع

مقدار ۳۴,۰۰۰ تن سنگ اکسیدی خردایش شده لیچینگ پس از چندین مرحله اضافه نمودن مواد شیمیایی و اخذ کنسانتره از آن، باتشخیص واحد فنی تبدیل به خاک باطله می گردد.

۲-۷- موجودی مواد اولیه ، بسته بندی و کمکی شیمیایی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		واحد	شرح
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۱,۶۰۰	۵۰	۶,۳۰۰	۲۱۹	KG	گلوله فولادی ۶۰ میل
۷۳۵	۸۸	۰	۰	KG	ماده شیمیایی ۶Z
۴,۰۰۰	۳	۲۳,۲۵۱	۱۵	KG	آهک صنعتی
۲,۰۵۱	۲۴	۳,۰۲۳	۲۴	KG	سولفور سدیم
۲,۹۰۰	۱۱۴	۳,۶۰۰	۱۰۵	KG	گلوله فلزی ۴۰ میل
۵۲,۱۰۰	۱۴۴	۷۱,۵۱۵	۲۲۲	KG	اسید سولفوریک
۳,۴۰۰	۱۰۰	۱,۷۰۰	۵۹	KG	گلوله فولادی ۸۰ میل
۴,۰۰۰	۱۴۷	۲,۹۵۲	۱۴۶	KG	ماده شیمیایی MIBC (کف ساز)
۱۷,۰۰۰	۱۷۳	۵,۳۱۷	۷۳	KG	ضایعات آهن
۱,۸۰۰	۵۴	۰	۰	KG	گلوله فلزی ۵۰ میل
۸۹۷		۸۶۳			



شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷	۱۴۵	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۱۳	۰	پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۳۱۳	۸۲	پیش پرداخت بیمه اموال
۱۷۰	۰	پیش پرداخت اجاره
۹	۸	سایر اشخاص
۹۲۲	۲۳۵	

شرکت مجتمع معادن مس تکاب (سهامی عام)

مادد انشعای توضیعی صورتهای مالی

برای دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹_ داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	
۳,۱۳۹	۳,۰۱۸	۷۴۴	۱۳۴	۶۱۰	۳,۷۶۲	۱۳	۳,۷۴۹	ساختمان
۹,۹۴۳	۹,۴۰۵	۱,۸۰۳	۶۱۸	۱,۱۸۵	۱۱,۳۰۸	۸۱	۱۱,۱۲۷	تاسیسات
۱۹,۱۴۰	۱۷,۸۱۴	۸,۸۲۸	۱,۳۲۶	۷,۵۰۳	۲۶,۶۴۲	۰	۲۶,۶۴۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳۲۶	۶۹۴	۴۱۵	۸۳	۳۳۲	۱,۰۱۰۹	۴۵۱	۶۵۸	وسایط نقلیه
۴۸۸	۵۱۲	۱۸۹	۲۲	۱۶۷	۷۰۱	۴۶	۶۵۵	اثاثه و لوازم آزمایشگاهی
۷۶۵	۷۲۵	۱۶۸	۴۵	۱۲۳	۹۰۳	۱۵	۸۸۸	اثاثه و مصنوعات اداری
۴۸۹	۴۷۷	۱۳۶	۳۰	۱۰۶	۶۱۳	۱۸	۵۹۵	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱۶۲	۰	۱۶۲	۱,۴۵۲	۰	۱,۴۵۲	چاه و قنات آب
۳۵,۵۷۹	۳۳,۹۴۵	۱۲,۴۴۵	۲,۲۵۸	۱۰,۱۸۷	۴۶,۳۹۰	۶۲۴	۴۵,۷۶۶	جمع

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۹- افزایش سرفصل دارایی های ثابت مشهود شامل اقلام زیراست.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۵۱	وسایط نقلیه -یکدستگاه اتومبیل پژو پارس
۱۳	ساختمان -نصب پارتیشن
۵۹	تاسیسات - ترانسفورماتور
۲۳	تاسیسات - ۳دستگاه پمپ
۳۳	اثاثه ومنصوبات اداری - دستگاه UPS
۵	اثاثه ومنصوبات اداری - میز و صندلی
۹	اثاثه ومنصوبات اداری - کولر و پنکه
۱۸	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی -الکتروموتور و سنگ فرز
۱۳	اثاثه و لوازم آزمایشگاهی -شیکر آزمایشگاهی
۶۲۴	

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰-۱	۱۴,۰۰۱	۱۲,۸۱۹	مخارج اکتشاف معدن
	۱,۳۷۳	۱,۳۹۱	حق امتیاز برق
	۱۴	۱۴	حق امتیاز تلفن
	۵۱۹	۲	حق امتیاز آب
	۱۳۴	۶۳۳	حق امتیاز چاه آب
	۱۶,۰۴۱	۱۴,۸۵۹	

۱۰-۱- عمده مبلغ مذکور بابت قراردادهای اکتشافی منعقد شده با شرکت های ذیربط و سایر اشخاص حقیقی در سنوات قبل و جاری میباشد که نحوه استهلاك آن نیز در یادداشت ۳-۳ تشریح شده است.

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱	۶,۱۳۸	۶,۱۳۸	معدن مس تگنار
	۳۵	۳۵	سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۱-۲	۳۱۰	۳۱۰	ودیعه اجاره دفتر مرکزی تهران و مهمانسرای پردسکن
	۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت بهای کارشناسی گواهی کشف ۵۰۰ هزار تن ذخیره مس با عیار ۱٪، جواز تاسیس کارخانه و گواهی بهره برداری از معدن بتاريخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ به مدت ده سال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ به مدت ۶ سال دیگر تمدید گردیده و بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۴-۴ مستهلك میگردد.

۱۱-۲- مبلغ فوق شامل ۳۰۰ میلیون ریال و دیعه اجاره دفتر مرکزی شرکت و ۱۰ میلیون ریال مبلغ و دیعه مهمانسرای پردسکن می باشد.

۱۲- حساب های پرداختنی تجاری

	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷۲۹	۰	شرکت ایران ذوب - خرید گلوله فلزی
	۳۲۹	۰	شرکت کندور شیمی - خرید اسید
	۲۶۸	۰	شرکت آذین فورج - خرید ضایعات آهن
	۱۸۵	۰	شرکت کیان سنگ شکن ایرانیان - خرید قطعات و لوازم
	۵۳	۰	یدکی ماشین آلات تولید
	۱۹	۰	صنعتی معدنی سهند - خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین
	۱,۵۸۳	۰	آلات تولید
			سایر

شرکت مجتمع معادن مس تکتار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۱۵	۱۱,۷۳۵	۱۳-۱ صاحبان سهام
۱,۴۶۳	۱,۹۵۳	۱۳-۲ حقوق و عوارض دولتی
۲,۹۲۰	۶۲۴	مطالبات پیمانکاران
۴۶۶	۲۷۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴۰۵	۵۵۱	سپرده حق بیمه قراردادهای
۱۳۸	۹۹۳	۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۹۰	۱۸۵	وجوه صندوق رفاه کارکنان
۰	۷۳۴	تامین کنندگان مواد و قطعات
۱۷۱	۰	مطالبات کارکنان (قراردادی و روزمزد)
۲۳	۴۱۰	سایر
۱۳,۱۹۱	۱۷,۴۶۰	
۱,۲۰۶	۴۶۴	۱۳-۴ اسناد پرداختنی
۱۴,۳۹۷	۱۷,۹۲۴	

۱۳-۱- مطالبات صاحبان سهام از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۸۲۹	مطالبات سهامداران از حق تقدم های استفاده نشده
۷,۵۱۵	۴,۶۵۱	شرکت صدر معادن ایرانیا
۰	۲۵۵	شرکت احیاء صنایع خراسان
۷,۵۱۵	۱۱,۷۳۵	

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- حقوق و عوارض دولتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	۱۲۳	مالیات حقوق
۸۳۴	۶۱۲	مالیاتهای تکلیفی
۲۵۶	۹۹۵	مالیات بر ارزش افزوده فروش کنسانتره مس
۱۲۲	۲۰۲	حق بیمه حقوق پرسنل
۲۱	۲۱	تتمه حقوق و عوارض دولتی سال ۱۳۹۲ معدن
۲۰۵	۰	شرکت برق بردسکن
۱,۴۶۳	۱,۹۵۳	

۱۳-۲-۱- بخش عمده بدهی های دولتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده اند.

۱۳-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۶۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۳۲۴	ذخیره عیدی و پاداش
۱۳۸	۰	ذخیره هزینه های حسابرسی
۱۳۸	۹۹۳	

حقوق و دستمزد پرداختنی در مهرماه سال ۱۳۹۳ پرداخت گردیده است.

۱۳-۴- مانده سرفصل اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۸۴	دارایی بردسکن-۳ فقره چک مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی ۱۳۹۱
۲۵۶	۸۰	سازمان صنعت، معدن و تجارت خراسان رضوی- حقوق و عوارض دولتی معدن
۸۰۰	۰	شرکت احیاصنایع خراسان
۱۵۰		آقای هزه پورانی- اجاره دفتر مرکزی شرکت
۱۲۰۶	۴۶۴	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۲۸	۴,۰۰۵	بانک صنعت و معدن
(۳۲۳)	(۴۴۳)	کسر میشود: اقساط پرداختی
۴,۰۰۵	۳,۵۶۲	مانده
۱,۱۶۵	۲,۱۶۴	حصه جاری (سررسید اقساط سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴)
۲,۸۴۰	۱,۳۹۸	حصه بلندمدت (سررسید اقساط سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶)
۴,۰۰۵	۳,۵۶۲	جمع
		نرخ سود و کارمزد
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۵	۳,۵۶۲	بدون کارمزد

نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات فوق پروانه بهره برداری معدن و یک فقره چک وسفته به مبلغ ۸,۳۰۹ میلیون ریال بوده که ازبابت مخاطرات احتمالی تحت پوشش بیمه صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی قرارگرفته است.

۱-۱۴- دو فقره وام ۱,۶۶۲ میلیون ریالی و ۲,۶۶۶ میلیون ریالی بدون بهره به ترتیب در خردادماه سال ۱۳۹۰ و مردادماه سال ۱۳۹۱ از صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی وبه منظور انجام عملیات اکتشافی و حفاری اخذ گردیده که سررسید تادیه اقساط آنها به قرار زیر است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	وام ماخوذه در سال ۱۳۹۰ (با اقساط ۹۲/۴/۲۵ لغایت ۹۵/۳/۲۵)
(۳۲۳)	(۶۹۲)	اقساط پرداخت شده
۱,۳۳۹	۹۷۰	مانده تسهیلات
۲,۶۶۶	۲,۶۶۶	وام ماخوذه در سال ۱۳۹۱ (با اقساط ۹۳/۶/۵ لغایت ۹۶/۵/۵)
۰	(۷۴)	اقساط پرداخت شده
۲,۶۶۶	۲,۵۹۲	مانده تسهیلات
۴,۰۰۵	۳,۵۶۲	مانده وام ها

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره فوق طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵	مانده در ابتدای دوره
(۴۱۱)	۰	پرداخت شده طی دوره
۴۲۶	۲۲۵	ذخیره تامین شده
۱۵	۲۴۰	مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه معادل ۳۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۳۹,۹۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی بانام و تماماً پرداخت شده، میباشد.

۱۷-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند .

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰	۱۵,۹۵۷,۹۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱	۸,۲۲۳,۲۷۰	شرکت احیاء صنایع خراسان
۲۰	۷,۹۸۰,۲۲۰	شرکت صدر معادن ایرانیا
۴	۱,۵۲۱,۹۵۳	شرکت سرمایه گذاری آتیه مداران
۰	۳۰,۰۰۰	شرکت بیمه سرمد
۰	۲۰,۰۰۰	شرکت بین المللی تجارت سبز
۰	۲,۱۰۰	شرکت آزاد راه امیر کبیر
۱۵	۶,۱۶۴,۵۵۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	

۱۸- مبلغ فوق مربوط به وجوه مطالبات سهامداران و وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه مصوبه مجمع عمومی فوق العاده

مورخ ۹۲/۰۶/۰۳ شرکت است که پس از اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و پذیره نویسی حق تقدم خرید سهام و سپس پذیره عمومی تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه منعکس گردیده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت هاتایید و جهت انتشار در روزنامه رسمی ارسال گردیده است.

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۸۷۶	۳۵۰,۸۸۱	۴۵۱	۲۰,۰۵۰	۵۱۰	۱۹,۳۹۷	کنسانتره مس فلوتاسیون
۱۹۰	۱۸,۳۴۲	۱۴۸	۱۴,۶۳۶	۶۴	۵,۴۸۷	کنسانتره مس لیچینگ
.	.	.	.	۳,۰۶۰	۱,۵۳۰	فراوری کانسنگ
۱,۰۶۶	۵۳,۴۳۰	۵۹۹	۳۴,۶۸۶	۳,۶۳۴	۲۶,۴۱۴	

مبلغ ۱,۵۳۰ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات فراوری ۳۰۶۰ تن ماده معدنی ارسالی شرکت صدرمعادن ایرانیان به کارخانه فلوتاسیون شرکت بوده که براساس قرارداد منعقد شده به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر تن فراوری و تبدیل به کنسانتره گردیده است. (یادداشت ۲۸)

۲۰- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مصرفی مستقیم	۵,۸۸۹	۵,۹۷۰	۱۳,۷۸۸	۲۰-۱
دستمزد مستقیم	۳,۰۳۹	۲,۱۰۳	۴,۱۴۸	۲۰-۲
سربار مستقیم	۹,۴۱۸	۹,۰۴۱	۱۷,۸۸۹	۲۰-۲
کسر میشود هزینه های جذب نشده	(۲,۹۷۶)	(۲,۱۶۴)	(۴,۲۹۱)	۲۲-۱
جمع هزینه های تولید	۱۵,۳۷۰	۱۴,۹۵۰	۳۱,۵۳۴	
(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت	۳۳۲	۱,۷۰۴	(۱,۷۶۱)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۵,۷۰۲	۱۶,۶۵۴	۲۹,۷۷۳	
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره	۲,۲۹۷	۸۴۸	۸۴۸	
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۷,۹۹۹	۱۷,۵۰۲	۳۰,۶۲۱	
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره	(۶۲۳)	.	(۲,۲۹۷)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۷,۳۷۶	۱۷,۵۰۲	۲۸,۳۲۴	



شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۰- هزینه مواد اولیه :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۹۵	۲۲۹	۰	۲۰-۱-۱ استهلاک معدن
۱۰۹۹۲	۰	۰	سنگ اکسیدی خریداری شده
۱۰۲۷۳	۱۰۱۵۰	۲۰۲۷۴	۲۰-۱-۲ کرایه حمل سنگ خریداری شده یا تولیدشده
۴۰۷۲۷	۵۲۹	۱۰۳۰۴	گلوله فلزی
۱۰۹۰۳	۱۰۵۵۸	۱۰۷۲	ضایعات آهن
۲۰۶۶۰	۲۰۴۵۴	۱۰۲۳۹	اسید سولفوریک
۱۳۸	۵۰	۰	سایر
۱۳۰۷۸۸	۵۰۹۷۰	۵۰۸۸۹	

۱-۲۰-۱-۱- استهلاک معدن براساس یادداشت ۳-۳ به نسبت مقدار استخراج هر دوره محاسبه می گردد و باتوجه به اینکه در دوره

شش ماه اول سال ۱۳۹۳ هیچگونه ماده معدنی استخراج نگردیده است ، استهلاکی محاسبه نشده است.

۱-۲۰-۱-۲- کرایه حمل سنگ تولیدشده شامل کرایه حمل سنگ، از معدن به کارخانه تولید کنسانتره می باشد که توسط پیمانکار حمل انجام

شده است.



شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی و سربار تولیدی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۴	۷۵۲	۷۶۳	۱,۵۷۷	۷۶۳	۱,۰۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳۳	۲۳۹	۲۶۴	۵۸۰	۲۸۳	۴۲۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۰	۴۲	۹۵	۱۳۳	۶۶	۸۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۵	۲۴۱	۲۴۰	۸۸۱	۴۲۹	۶۷۳	اضافه کاری و نوبت کاری
۳۲۵	۱۰۴	۱۲۱	۳۰۲	۱۴۴	۱۵۴	عیدی و پاداش
۴۸۵	۲۴۰	۲۸۲	۵۲۳	۲۸۳	۴۳۰	مزایای نقدی و غیر نقدی
۵۱۷	۲۱۷	۲۹۷	۸	۸	۰	سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۰۷۲	۶۰۳	۳۴۳	۰	۰	۰	غذای کارکنان
۳۰۶	۱۸۱	۸۲	۱۴۴	۱۲۷	۲۵۵	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۶۰۵	۱,۳۱۹	۲,۱۶۱	۰	۰	۰	استهلاک
۱,۵۰۷	۱,۳۷۸	۲,۰۸۳	۰	۰	۰	تعمیرات و نگهداری
۳۷۷	۳۵۷	۰	۰	۰	۰	حقوق و عوارض دولتی
۱,۴۱۱	۵۵۲	۶۶۹	۰	۰	۰	سوخت و انرژی و تلفن
۵۸۰	۳۰۶	۲۸۲	۰	۰	۰	حمل و جابجایی و انبارداری
۱,۱۳۸	۶۶۴	۵۶	۰	۰	۰	آزمایشات و تحقیقات
۱,۲۱۰	۶۸۲	۳۴۸	۰	۰	۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۹	۱۶	۲۰	۰	۰	۰	اجاره ماشین آلات و ساختمان
۵۴۲	۲۴۳	۳۳۸	۰	۰	۰	ملزومات مصرفی
۱۱۷	۸۶	۳۶	۰	۰	۰	بیمه اموال و موجودیها
۹۱۸	۳۱۸	۴۷۴	۰	۰	۰	هزینه آتشباری
۱,۱۸۸	۵۰۱	۴۶۴	۰	۰	۰	سایر
۱۷,۸۸۹	۹,۰۴۱	۹,۴۱۸	۴,۱۴۸	۲,۱۰۳	۳,۰۳۹	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی شش ماهه اول ۱۳۹۳	تولید واقعی شش ماهه اول ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
کنسانتره مس فلوتاسیون	۱,۸۰۰	۶۰۰	۳۸۸	۴۴۶	۹۹۵
کنسانتره مس لیچینگ	۲۴۰	۱۵۰	۷۴	۱۳۹	۱۸۵
	۲,۰۴۰	۷۵۰	۴۶۲	۵۸۵	۱,۱۸۰

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۱-۱	۱,۰۰۹	۱,۲۱۳
اضافه کاری		۱۰۰	۲۱۷
عیدی و پاداش		۱۱۳	۲۲۷
سرویس و ایاب و ذهاب		۱۴۷	۲۷۴
حق بیمه سهم کارفرما	۲۱-۱	۱۷۳	۱۷۶
مزایای نقدی و غیر نقدی		۹۰	۹۳
مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۳	۹۸
سایر هزینه های پرسنلی		۷۴	۱۵۲
حق الزحمه و حق مشاوره		۳۴۶	۱,۲۹۵
تعمیر و نگهداری		۱۵	۶۷
سفر و مأموریت		۲۷۰	۴۷۹
اجاره دفتر مرکزی		۱۹۶	۴۵۵
سوخت و انرژی و تلفن		۴۹	۱۱۲
استهلاک		۹۷	۸۳
حقوق و عوارض دولتی		۰	۰
هزینه های حمل و نقل	۲۱-۲	۴۹۹	۷۲۲
حسابرسی و ثبتي و قضایی		۳	۲۰۳
سایر هزینه		۶۱۱	۱,۱۰۷
		۳,۸۷۵	۶,۹۷۳
		۲,۴۴۹	

۱-۲۱- افزایش حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش متعارف در سال ۱۳۹۳، افزایش حقوق مدیران و به تبع آن حق بیمه سهم کارفرمایی باشد.

۲-۲۱- هزینه حمل و نقل علاوه بر افزایش هزینه حمل توسط شرکت های باربری، مربوط به افزایش مقدار کنسانتره حمل شده نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت مجتمع معادن مس نیکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۲-۱	(۲,۹۷۷)	(۲,۱۶۴)
		(۴,۲۹۱)	

۲۲-۱- هزینه جذب نشده شامل دستمزد مستقیم و سربار ساخت به ترتیب به مبالغ ۱,۷۷۳ و ۱,۲۰۴ میلیون ریال میباشد که بدلیل کاهش تولید دوره تولید دوره نسبت به ظرفیت معمول محاسبه و در این سرفصل منظور شده است.

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۴۰۵	۱۰	۱۸۷
زیان حاصل از فروش دارایی ثابت	.	.	(۳۵)
سایر	.	(۳۵)	۱۰
	۴۰۵	(۲۵)	۱۶۲

۲۴- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	
۲۱۰	



نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۴۲	۱۲,۵۷۱	۲,۱۸۶	سود عملیاتی
۱۵	۱۲۵	۲۲۵	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۸۳	۱,۵۹۱	۲,۲۵۸	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود وسایر داراییها
(۴,۳۱۸)	۲,۴۰۲	۹۶۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۶	(۳,۴۵۴)	۶۸۷	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲,۵۱۰	(۱۳)	(۱,۶۸۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۶۶	(۶,۷۱۱)	۵,۱۱۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۰	۰	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۷,۵۱۴	۶,۵۱۱	۹,۷۳۹	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت براساس توضیحات یادداشت ۱۸ اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی جهت افزایش تولید نموده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملیات ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها انجام گردیده است.

۱-۲۶- بدهی های احتمالی مربوط به استناد تضمینی شرکت نزد دیگران جمعاً به مبلغ ۱۱,۴۲۶ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به وامهای دریافتی) می باشد.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشادر صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب/(بدهی) در پایان سال میلیون ریال
شرکت صدر معادن ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	عملیات فرآوری کانسنگ مس سولفیدی	۱,۶۵۳	(۴,۶۵۱)

۱-۲۸- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

ب: سایر اشخاص وابسته:

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به جز معامله فوق فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده است.