

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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 مس تکنار (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یاداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 ی 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 خطرهای، 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 واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) داراییهای ثابت دارای پوشش بیمه کافی نبوده و موجودی کالا نیز فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع معادن مس تگنار (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد شرکت فرابورس ایران مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده مفاد ماده ۷ بندهای ۳، ۴ و ۵ دستورالعمل مزبور درخصوص مهلت ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده رعایت نگردیده است. همچنین در اجرای دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اطلاعات لازم درخصوص تبیین اجزای استقرار و روشهای مرتبط با اجرای کنترلهای داخلی موضوع ماده ۱۲ دستورالعمل مذکور را به این موسسه ارائه ننموده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۸) گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. شرکت اقدام به راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی نموده است. این موسسه در حدود رسیدگیهای انجام شده، به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ ۴ تیرماه ۱۳۹۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن حجتی زاده کلانه سالاری خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۶۱۴۸۵)



شرکت مجتمع معادن مس تکنار
Taknar Copper Mines Complex

شماره ثبت ۴۳۴۸۷۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

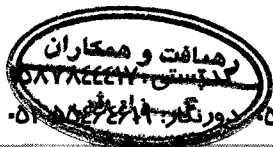
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷- ۲۳	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سا.
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت	

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
شرکت صدر معادن ایرانیان		
به نمایندگی آقای فرهاد سعد لو پاریزی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت احیاء صنایع خراسان		
به نمایندگی آقای محمد رضا توسلی	نایب رئیس هیئت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری		
به نمایندگی آقای سید جعفرامینی	عضو هیئت مدیره	
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران		
به نمایندگی آقای محمد قلی زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت آزادراه امیر کبیر		
به نمایندگی آقای سروش مدبری	عضو هیئت مدیره	



● دفتر مرکزی: تهران، خیابان میرعماد، خیابان چهاردهم، پلاک ۴، طبقه ۳، واحد ۶ تلفن: ۸۸۵۳۸۰۱ دورنگار: ۸۸۵۳۷۴۸۴
● معدن: استان خراسان رضوی، شهرستان بردسکن، انالاد، روستای کلاته جمعه، مجتمع معادن مس تکنار تلفن: ۵۱-۵۵۴۶۴۶۱۲ دورنگار: ۵۱-۵۵۴۶۴۶۱۲

سریک لمجمع معادل مس نکندر سهامی عام
ترازنامه
بر تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۸,۴۶۷	۱۹,۸۱۰	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶,۹۲۸	۲,۶۶۱	۴	موجودی نقد
۲۱۵	-	۱۳	ذخیره مالیات	۱,۱۵۰	۴,۶۶۹	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۱۶۵	۱,۷۴۸	۱۴	تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱۲۲	۶۷۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
۱۹,۸۴۷	۲۱,۵۵۸		جمع بدهیهای جاری	۹,۷۹۳	۹,۰۵۱	۷	موجودی مواد و کالا
			بدهیهای غیر جاری :	۹۲۲	۳۶۴	۸	پیش پرداختها
۲,۸۴۰	۱,۴۱۳	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۸,۹۱۵	۱۷,۴۱۸		جمع داراییهای جاری
۱۵	۴۰۸	۱۵	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۵۷۹	۳۱,۱۵۲	۹	داراییهای ثابت مشهود
۲,۸۵۵	۱,۸۲۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴,۸۵۹	۱۷,۸۵۳	۱۰	داراییهای نامشهود
				۶,۴۸۳	۵,۹۹۹	۱۱	سایر داراییها
۲۲,۷۰۲	۲۳,۳۷۹		جمع بدهیها	۵۶,۹۲۱	۵۵,۰۰۴		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۳۹,۹۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه ۶۰,۰۰۰ میلیون سهم ۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۸,۷۰۷	-		علی الحساب افزایش سرمایه				
(۵,۴۷۳)	(۱۰,۹۵۷)		زیان انباشته				
۵۳,۱۳۴	۴۹,۰۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۵,۸۳۶	۷۲,۴۲۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۵,۸۳۶	۷۲,۴۲۲		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۴۳۰	۴۳,۷۸۱	۱۷ فروش خالص
(۳۱,۸۱۳)	(۳۶,۷۵۴)	۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۱,۶۱۷	۷,۰۲۷	سود ناخالص
(۶,۹۷۳)	(۷,۴۰۱)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۲۹۱)	(۷,۸۷۱)	۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱,۲۶۴)	(۱۵,۲۷۲)	
۱۰,۳۵۳	(۸,۲۴۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۱۵)	(۳۷)	۲۱ هزینه های مالی
۱۶۲	۲,۷۹۸	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷	۲,۷۶۱	
۱۰,۴۰۰	(۵,۴۸۴)	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم:
۲۵۹	(۱۸۹)	۲۹ سود (زیان) عملیاتی هر سهم-ریال
۲	۶۳	۲۹ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۲۶۱	(۱۲۶)	
۱۰,۴۰۰	(۵,۴۸۴)	سود (زیان) خالص
(۱۵,۸۷۳)	(۱,۱۸۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
-	(۴,۲۸۵)	۲۳ تعدیلات سنواتی
(۱۵,۸۷۳)	(۵,۴۷۳)	زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۵,۴۷۳)	(۱۰,۹۵۷)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
میلیون	میلیون	میلیون
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۱۷,۵۱۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت	۹۳۰	۱۸۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۷)	(۱۱۵)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و تامین مالی	۸۹۳	۷۲
مالیات درآمد پرداختی:	(۲۱۵)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۲۴)	(۱۰,۱۱۴)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها و داراییهای نامشهود	(۴,۶۸۶)	(۸,۵۶۲)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲,۵۵۰	۱۳
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۸۶۰)	(۱۸,۶۶۳)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۸۱۶)	(۱۰,۷۷)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافتی از سهامداران - وجوه افزایش سرمایه	۱,۳۹۳	۶,۲۶۱
باز پرداخت اصل تسهیلات	(۸۴۴)	(۳۲۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۵۴۹	۵,۹۳۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴,۲۶۷)	۴,۸۶۱
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶,۹۲۸	۲,۰۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۶۶۱	۶,۹۲۸
مبادلات غیر نقدی	-	۱۲,۴۴۶
۲۲		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

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. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۱ مجمع عمومی فوق العاده، محل اصلی شرکت به تهران انتقال یافته و تحت شماره ۴۳۴۸۷۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران (خیابان مطهری انتهای میرعماد، ساختمان زمرد پلاک ۶۱ طبقه ۷) 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 مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ 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 نافع باشد

۱-۳- فعالیت عمده طی سال مالی :

در سال ۱۳۹۳ شرکت بمیزان ۱۹۸ روز کاری در معدن فعالیت داشته و ۹۷۸ تن کنسانتره تولید شده است که مقدار ۱۷۱ تن کنسانتره بصورت حق الزحمه بوده است (در سال ۱۳۹۲ به میزان ۱۱۸۰ تن)

۱-۴- تعداد کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۴۸ نفر	۵۱ نفر

متوسط کارکنان (اداری و خدماتی، مالی و تولیدی)

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش) گروه اقلام 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی وکمکی شیمیایی	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده fifo
کالای در جریان ساخت	مواد مصرفی بعلاوه سهمی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون

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- استهلاك داراییهای ثابت باتوجه به آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ و ۱۰ و ۷ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۸ و ۱۵ و ۳۰ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات عمده تولیدی	۱۰ و ۲۵ و ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
اثاثه ومنصوبات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار وتجهیزات کارگاهی	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی ومستقیم

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- استهلاك دارایی های نامشهود :

استهلاك مخارج 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 محاسبه می گردد.

۳-۴- استهلاك سایر داراییها

استهلاك سایر داراییها براساس نرخ و روش مندرج در جدول زیر منظور میگردد :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
سایر داراییها - هزینه های گواهی اکتشاف و مجوزهای معدن	شناور	درصد استخراج طی سال (بر اساس کارشناسی انجام شده)

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما 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 مدیر عامل) تسویه حساب به عمل می آید .

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴	۴۷	بانک ملت شعبه فارغ التحصیلان مشهد (حساب جاری)
۱	۱	بانک ملت شعبه احمد آباد مشهد (حساب جاری)
۱	۱۳۲	بانک صنعت و معدن شعبه سجاد مشهد (حساب جاری)
۶,۳۳۶	۳۳۳	بانک ملت شعبه فارغ التحصیلان مشهد (سپرده کوتاه مدت)
-	۲۱۴۸	بانک پاسارگاد سپرده ۱۱۷۷۸۰۹۰۶
۶,۹۰۲	۲,۶۶۱	
۲۶	-	موجودی تنخواه گردان ها
۶,۹۲۸	۲,۶۶۱	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۵۵۴	۵-۱	شرکت صدر معادن ایرانیان
۱,۱۵۰	۶۷۳	۵-۲	شرکت ذوب فلزات فجر
-	۴۴۲	۵-۳	شرکت مس کاوان عباس آباد
۱,۱۵۰	۴,۶۶۹		

۵-۱- بدهی شرکت صدر معادن مربوط به فروش طی ۳ فقره کنستانتره فلوتاسیون و لیچینگ در سال ۱۳۹۳ بوده که در سال مالی بعد وصول شده است.

۵-۲- بدهی گروه ذوب فلزات فجر مربوط به فروش کنستانتره فلوتاسیون و لیچینگ در اواخر اسفند ماه ۱۳۹۳ بوده که در سال مالی بعد وصول شده است.

۵-۳- چک شماره ۳۵۶۵۴۰ بات اجرت فرآوری خاک متعلق به شرکت مس کاوان عباس آباد میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴	۵۸		کارکنان (وام ، مساعده)
-	۵۵۰	۶-۱	شرکت تعالی گستر طوس
۸	۶۵		سایر
۱۲۲	۶۷۳		

۶-۱- مانده ۵۵۰ میلیون ریال شرکت تعالی گستر مربوط به تتمه فروش ساختمان اداری مشهد بوده که بعد از تاریخ ترازنامه دریافت و تسویه شده است.



۷- موجودی مواد و کالای

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۷	۲۲۵	۷-۱ کالای ساخته شده
۴,۵۳۸	۵,۱۲۰	۷-۲ کالای در جریان ساخت
۸۹۷	۶۷۰	۷-۳ مواد اولیه، بسته بندی، کمکی و شیمیایی
۲,۰۵۶	۳,۰۳۱	قطعات و لوازم یدکی و ملزومات تعمیراتی
۵	۵	سایر موجودیها
۹,۷۹۳	۹,۰۵۱	

۷-۱- موجودی کالای ساخته شده

۱۳۹۲	۱۳۹۳	واحد	
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	
۱,۹۸۸	۲۲۵	تن	کنسانتره فلوتاسیون
۳۰۹	-	تن	کنسانتره لیچینگ
۲,۲۹۷	۲۲۵		

۷-۲- موجودی کالای در جریان ساخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	واحد	شرح
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	
۱,۲۹۷	۱,۱۹۷	تن	سنگ سولفور خریداری و حمل شده - فلوتاسیون
۴۴۴	-	تن	سنگ سولفور خردایش شده - فلوتاسیون
۲,۶۱۲	۶۳۰	تن	سنگ اکسیدی خردایش شده - لیچینگ
۱۲۴	۲,۹۸۸	تن	کنسانتره موجود در کانالها - لیچینگ
۶۱	۳۰۵	تن	کنسانتره موجود در کانالها - فلوتاسیون
۴,۵۳۸	۵,۱۲۰		جمع

۷-۲-۱- افزایش نرخ سنگ سولفور حمل شده به محل سنگ شکن، علاوه بر افزایش نرخ کرایه حمل و خرید سنگ، از افزایش مقداری سنگ باطله در مقایسه با سال گذشته (که کرایه حمل آن پرداخت گردیده و در عین حال از قابلیت تغذیه به خط تولید برخوردار نبوده)، ناشی شده است.

۷-۳- موجودی مواد اولیه و کمکی شیمیایی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		واحد	
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار		
-	-	۱۴۹	۱.۳۵۸	KG	ماده شیمیایی Z11 (کلکتور) و R407 (کلکتور)
۸۸	۷۳۵	-	-	KG	ماده شیمیایی Z6
۱۴۷	۴,۰۰۰	۱۲۷	۳,۴۳۵	KG	ماده شیمیایی MIBC (کف ساز)
۲۴	۳,۰۵۱	۲۴	۲,۹۶۷	KG	سولفور سدیم
۳	۴,۰۰۰	۸	۹,۹۷۰	KG	آهک صنعتی
۱۴۴	۵۲,۱۰۰	۹۹	۲۹,۳۰۵	KG	اسید سولفوریک
۵۰	۱,۶۰۰	۹۳	۲,۷۰۰	KG	گلوله فلزی ۶۰ میل
۱۰۰	۳,۴۰۰	۵۹	۱,۷۰۰	KG	گلوله فلزی ۸۰ میل
۱۱۴	۳,۹۰۰	۱۰۵	۳,۶۰۰	KG	گلوله فلزی ۴۰ میل
۵۴	۱,۸۰۰	-	-	KG	گلوله فلزی ۵۰ میل
۱۷۳	۱۷,۰۰۰	۶	۵۰۰	KG	ضایعات آهن
۸۹۷		۶۷۰			

۸- پیش پرداختها

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۱۷		۱۴۷		پیش پرداخت خرید خدمات
۱۱۳		۱۳۹		پیش پرداخت بیمه اموال و اشخاص
۳۱۳		۳۳		پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۱۷۰		۳۶		پیش پرداخت اجاره
۹		۹		سایر
۹۲۲		۳۶۴		

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1393

۹_ داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	کاهش طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	کاهش طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال			
۳,۱۳۹	۲,۱۸۳	۲۵۱	(۵۲۱)	۲۶۲	۶۱۰	۲۵۳۴	-	(۱,۲۱۵)	-	۳,۷۴۹	۹-۲	ساختمان	
۹,۹۴۲	۸,۸۶۷	۲,۴۰۱	-	۱,۳۱۷	۱,۱۸۵	۱۱,۲۶۸	۶۰	-	۸۱	۱۱,۱۲۷		تاسیسات	
۱۶,۵۳۹	۱۶,۵۳۹	۱۰۱۰۳	-	۲,۶۰۱	۷,۵۰۲	۲۶,۶۴۲	-	-	-	۲۶,۶۴۲		ماشین آلات و تجهیزات	
۳۲۶	۵۹۶	۵۱۳	-	۱۸۱	۳۳۲	۱,۱۰۹	-	-	۴۵۱	۶۵۸	۹-۳	وسایط نقلیه	
۴۸۸	۵۰۳	۲۱۱	-	۴۴	۱۶۷	۷۱۴	-	-	۵۹	۶۵۵		اثاثه و لوازم آزمایشگاهی	
۷۶۵	۷۳۴	۲۱۵	-	۹۲	۱۲۳	۹۴۹	-	-	۶۱	۸۸۸		اثاثه و منقوبات اداری	
۴۸۹	۴۴۰	۱۶۷	-	۶۱	۱۰۶	۶۰۷	(۶۰)	-	۷۲	۵۹۵		ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱۶۲	-	-	۱۶۲	۱,۴۵۲	-	-	-	۱,۴۵۲		چاه و قنات آب	
۲۵,۵۷۹	۲۱,۱۵۲	۱۴,۱۲۳	(۵۲۱)	۴,۴۵۸	۱۰,۱۸۷	۴۵,۲۷۵	-	(۱,۲۱۵)	۷۲۴	۴۵,۷۶۶		جمع کل	

- ۹-۱- دارائی های ثابت در تاریخ ترازنامه تا سقف ۲۲,۸۷۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار داشته و وسایط نقلیه نیز به صورت جداگانه مورد پوشش بیمه قرار گرفته است.
- ۹-۲- کاهش سرفصل ساختمانها به مبلغ ۱,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به فروش ساختمان اداری مشهد میباشد.
- افزایش سرفصل وسایط نقلیه به مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه پژویپارس برای دفتر مرکزی میباشد.

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نا مشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۰۷	۱۷,۱۰۰	۱۰-۱
۱,۳۹۱	۱,۳۹۱	مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن
۶۳۳	۶۳۳	حق الامتیاز برق
۱۴	۱۹	حق الامتیاز چاه آب
۲	۲	حق الامتیاز تلفن
		حق الامتیاز آب
۱۵,۹۴۷	۱۹,۱۴۵	
(۱,۰۸۸)	(۱,۲۹۲)	کسر میشود استهلاک معدن:
۱۴,۸۵۹	۱۷,۸۵۳	

۱۰-۱- بخش اعظم مبلغ مذکور بابت هزینه های مرتبط با قراردادهای اکتشافی منعقد شده با شرکتهای توسعه علوم زمین ودانش گسترزمین ، روژان کاوش پی و زرناب اکتشاف وسایر اشخاص حقیقی در سنوات قبل وجاری میباشدکه نحوه استهلاک آن در یادداشت ۳-۳ تشریح شده است .

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰۴	۶,۱۳۸	۱۱-۱
۳۵	۳۵	معدن مس تکنار
۳۱۰	۷۱۰	سپرده ضمانت نامه
۷,۳۴۹	۶,۸۸۳	ودیعه دفتر تهران وبرد اسکن
(۸۶۶)	(۸۸۴)	کسر میشود استهلاک معدن:
۶,۴۸۳	۵,۹۹۹	

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت بهای کارشناسی گواهی کشف مقدار ۵۰۰ هزار تن ذخیره مس باعیار ۲٪، جواز تاسیس کارخانه و گواهی بهره برداری از معدن بتاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ بمدت ده سال میباشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ بمدت ۶ سال دیگر تمدید گردیده و بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۴ مستهلک میگردد.

۱۲- سایر حسابها واسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
حقوق و عوارض دولتی	۳,۲۵۹	۳,۵۶۲	۱۲-۱
مطالبات کارکنان (قراردادی و روزمزد)	۱۷۱	۳۵۲	
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۳۸	۶۵۰	۱۲-۲
صاحبان سهام	۷,۵۱۵	۷,۳۳۷	۱۲-۳
مطالبات پیمانکاران	۵,۱۹۴	۵,۳۱۸	۱۲-۴
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۴۶۶	۶۰۴	
سپرده حق بیمه قراردادها	۴۰۵	۸۴۰	
وجوه صندوق رفاه کارکنان	۹۰	۲۴۷	
سایر	۲۳	۳۲	
	۱۷,۲۶۱	۱۸,۹۴۲	
	۱,۲۰۶	۸۶۸	۱۲-۵
	۱۸,۴۶۷	۱۹,۸۱۰	اسناد پرداختنی

۱۲-۱- حقوق و عوارض دولتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۱۴۲	مالیات حقوق
۱,۰۲۹	۶۶۵	مالیاتهای تکلیفی
۶۰۸	۴۶۴	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲۲	۱۹۱	حق بیمه حقوق پرسنل
۱,۲۳۶	۲,۱۰۰	حقوق و عوارض دولتی سال ۹۳ معدن
۲۰۵	-	شرکت برق بردسکن - برق مصرفی بهمن و اسفند ۹۲
۳,۲۵۹	۳,۵۶۲	

۱۲-۱-۱- بغير از مالیاتهای تکلیفی، سایر بدهی های دولتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۲-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸	۲۰۲	ذخیره هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۳
-	۲۸	ذخیره عیدی پاداش (سید حجت زینعلی)
-	۴۲۰	ذخیره حقوق و عوارض دولتی برداشت از معدن
۱۳۸	۶۵۰	

۱۲-۳- مطالبات صاحبان سهام متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۲	-	شرکت صدر معادن ایرانیان
۶۱	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۵۵	۲۵۵	شرکت احیاء صنایع خراسان
-	۷,۲۰۰	حق تقدم فروخته شده سهامداران
۷۷	۱۰۰	وجوه و اریزی سهامداران (اشخاصی که با تاخیر جهت استفاده از حق تقدم اقدام نمودند).
۷,۵۱۵	۷,۵۵۵	
-	(۲۱۸)	کسر میشود: هزینه های فروش حق تقدم
۷,۵۱۵	۷,۳۳۷	

۱۲-۳-۱- مبلغ ۷۲۰۰ میلیون ریال حق تقدم فروخته شده سهامدارانی که درموقع مقرر در افزایش سرمایه شرکت نکردند.

شرکت مجتمع معادن مس تکتار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱۲- مطالبات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است :

تجدید ارائه شده			
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۷۴	۲,۷۹۷	قاسم رستم زاده	حمل سنگ
۶۹۳	-	انتقال آب و افزایش دیماندر برق	آب و برق
۴۶۲	۴۵۵	شرکت کیمیا کاران فردوس	خرید اسید
۳۱۳	۷۱۲	شرکت کندر شیمی خاوران	خرید اسید
۳۴۳	۶۵	آقای حسین شیخ زارع	عملیات حفاری معدن
۳۴۰	-	شرکت آذین فورج	خرید ضایعات آهن
۲۶۸	۷۸	شرکت صنعتی معدنی مهرآیین فولاد	خرید خاک اکسیدی
۱۴۰	۱۴۵	آقای سعید پویانفر	عملیات حفاری معدن
۱۱۴	۹۹	کارگاه کیان سنگ شکن	خرید قطعات یدکی
۶۵	۲۷	شرکت زرازما	خدمات آزمایش مواد
۵۸	۱۵۰	شرکت خدمات بیمه ای آتیه سازان	خدمات بیمه ای
۵۵	-	شرکت مهندسی آتشباری اخگر پیشه	عملیات آتشباری معدن
۲۰	-	آقای مهدی پاک	خرید آب مصرفی معدن
-	۲۵۳	شرکت ایران ذوب	فروش گلوله
-	۱۰۳	آقای مهدی عبدی	عملیات حفاری معدن
-	۵۰	کارخانه صنعتی معدنی سهند	خرید قطعات یدکی
-	۲۵	صنایع ماشین سازی آهنگری	خرید قطعات یدکی
-	۱۶۵	آقای سعید شیخ زارع	عملیات حفاری معدن
-	۱۷	مهیاری سنگ شکن	خرید قطعات یدکی
۴۹	۱۷۷	سایر	
۵۱۹۴	۵,۳۱۸		

۵-۱۲- مانده اسناد پرداختنی متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶	۸۶۸	تتمه حقوق و عوارض دولتی سال ۹۲ معدن- ۷ فقره چک به سر رسید ۰۱/۲۸ تا ۹۴/۰۷/۱۵
۸۰۰	-	شرکت احیاء صنایع خراسان - وام دریافتی - چک سر رسید ۹۳/۰۲/۱۴
۱۵۰	-	آقای مسعود هژ پورانی- تتمه اجاره دفتر مرکزی - چک سر رسید ۹۳/۰۱/۲۰
۱,۲۰۶	۸۶۸	

۱- ۵-۱۲- مبلغ ۸۶۸ میلیون ریال بابت حق عوارض دولتی سال ۱۳۹۲ میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲ فقره چک به مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال پرداخت شده است.



۱۳- ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲ - میلیون ریال	۱۳۹۳ - میلیون ریال						
		مالیات						
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	سود(زیان) ایزای
هیت حل اختلاف	-	-	-	-	-	۱۹۸	-	۴۷۷۰
در دست رسیدگی به دفاتر	۲۱۵	-	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	-	-	۶۱۱۴
در دست رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۳۷۱	-	۱۴۵۳۶
	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۸۴)
	۲۱۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳

۱۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۹ توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، وضعیت آن نهایی و تسویه شده است.

۱۳-۲- طبق مجوز شماره ۱۰۰۰۴۲۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ سازمان امور مالیاتی کشور، در صورت رعایت مقررات مربوطه، درآمد مشمول مالیات ایزای شرکت ناشی از فروش کنسانتره مس از تاریخ ۸۷/۰۲/۱۹ تا تاریخ ۹۷/۰۲/۱۸ به میزان ۱۰۰ درصد، از پرداخت مالیات معاف میباشد.

۱۳-۳- به دلیل وجود زیان انباشته در پایان سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در خصوص عملکرد سال های مذکور، ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است.

۱۳-۴- موضوع تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ از طریق اداره امور مالیاتی شهرستان بردسکن به هیئت بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع شده که اعتراض شرکت در این خصوص مورد موافقت هیئت مذکور واقع نشده است. موضوع تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ از طریق اداره امور مالیاتی شهرستان بردسکن به هیئت بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع شده که اعتراض شرکت در این خصوص مورد موافقت هیئت مذکور واقع نشده است. موضوع تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ از طریق اداره امور مالیاتی شهرستان بردسکن به هیئت بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع شده که اعتراض شرکت در این خصوص مورد موافقت هیئت مذکور واقع نشده است. موضوع تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ از طریق اداره امور مالیاتی شهرستان بردسکن به هیئت بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع شده که اعتراض شرکت در این خصوص مورد موافقت هیئت مذکور واقع نشده است.



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۵	۳,۱۶۱
(۱,۱۶۵)	(۱,۷۴۸)
۲,۸۴۰	۱,۴۱۳

بانک صنعت و معدن

کسر می شود : حصه جاری

حصه بلند مدت

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۵	۳,۱۶۱

بدون کارمزد

ج - به تفکیک سررسید

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۶۵	۱,۷۴۸

اقساط جاری-سال ۱۳۹۴

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۰	۱,۴۱۳

اقساط سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۶

د - به تفکیک نوع وثیقه

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

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	وام مأخوذه در سال ۱۳۹۰ (با اقساط ماهانه ۹۲/۴/۲۵ تا ۹۵/۳/۲۵)
(۳۲۳)	(۳۲۳)	اقساط پرداخت شده سال ۱۳۹۲ (۴/۲۵ تا ۹۲/۱۰/۲۵) - هر قسط به مبلغ ۴۶/۱ میلیون ریال
(۶۴۷)	(۴۰۰)	اقساط سال ۹۳ (۹۲/۱۱/۲۵ تا ۹۳/۱۲/۲۵) هر قسط به مبلغ ۴۶/۱ میلیون ریال
-	(۷۸۵)	اقساط سال ۹۴ (۹۳/۰۹/۲۵ تا ۹۴/۱۲/۲۵) هر قسط به مبلغ ۴۶/۱ میلیون ریال
۶۹۲	۱۵۴	اقساط بلند مدت سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
۲,۶۶۶	۲,۶۶۶	وام مأخوذه در سال ۱۳۹۱ (با اقساط ماهانه ۹۳/۶/۵ تا ۹۶/۵/۵)
(۵۱۸)	(۴۴۴)	اقساط سال ۱۳۹۳ (۹۳/۰۶/۰۵ تا ۹۳/۱۲/۰۵) - هر قسط بمبلغ ۷۴ میلیون ریال
-	(۹۶۳)	اقساط سال ۱۳۹۴ (۹۴/۰۱/۰۵ تا ۹۴/۱۲/۰۵) - هر قسط بمبلغ ۷۴ میلیون ریال
۲,۱۴۸	۱,۲۵۹	اقساط بلند مدت سال ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶
۲,۸۴۰	۱,۴۱۳	جمع وام های بلند مدت

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵	مانده در ابتدای سال
(۴۱۱)	(۵۷)	پرداخت شده طی سال
۴۲۶	۴۵۰	ذخیره تأمین شده
۱۵	۴۰۸	مانده در پایان سال

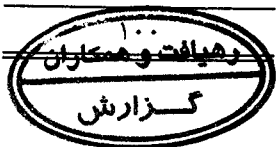
۱-۱۵- با توجه به رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی، مانده ذخیره مزایای پایان خدمت صرفاً در سال مورد گزارش بعلت کمبود نقدینگی در ابتدای سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده است.

۱۶- سرمایه

۱-۱۶- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه معادل ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۶۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام نام و تماماً پرداخت شده می باشد. باتوجه به صورتجلسه هیت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۸/۱۸ و مجوز شماره ۲۸۳۵۶۰/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۶/۱۹ سازمان بورس سرمایه شرکت از مبلغ ۳۹,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و عوارض آن طی فیش ۴۴۱۴۸۷۲۴۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ پرداخت گردیده است.

۲-۱۶- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند .

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۳/۳۷	۸,۰۲۳,۲۷۰	شرکت احیاء صنایع خراسان
۴۰	۲۳,۹۹۶,۸۴۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰	۱۲,۰۰۰,۴۰۹	شرکت صدر معادن ایرانیان
۴/۱۰	۲,۴۶۱,۶۸۹	شرکت ارتباط گستر دانیال
۶/۹۹	۴,۱۹۴,۱۲۹	شرکت آتیه مداران
۲/۳۲	۱,۳۹۲,۷۰۴	شرکت الماس ایرانیان کیش
۱۳/۲۲	۷,۹۳۱,۱۵۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- فروش خالص

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
۳۵,۰۸۸	۸۷۶	۲۹,۸۴۳	۸۲۸	کنسانتره مس فلوتاسیون
۱۸,۳۴۲	۱۹۰	۸,۴۵۵	۱۰۲	کنسانتره مس لیچینگ
-	-	۵,۴۸۳	۱۷۱	فرآوری کارمزدی مس سولفیدی
۵۳,۴۳۰	۱,۰۶۶	۴۳,۷۸۱	۱,۱۰۱	

۱۸- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته

تجدیدارائه شده

جدول بهای تمام شده کالاهای تولیدی و فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۶۲	۱۶,۳۰۴	۱۸-۱	مواد مصرفی مستقیم
۴,۱۴۸	۵,۴۲۳	۱۸-۲	دستمزد مستقیم
۱۹,۱۰۴	۲۱,۴۰۸	۱۸-۲	سربار مستقیم
(۴,۲۹۱)	(۷,۸۷۱)	۲۰-۱	کسر میشود هزینه های جذب نشده
۳۵,۰۲۳	۳۵,۲۶۴		هزینه های تولید
(۱,۷۶۱)	(۵۸۲)		(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت
۳۳,۲۶۲	۳۴,۶۸۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱,۴۴۹)	۲,۰۷۲		(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
۳۱,۸۱۳	۳۶,۷۵۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته

تجدید ارائه شده

۱۸-۱- هزینه مواد اولیه :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۵	۸۸۴	استهلاک معدن
۱,۹۹۲	۲,۴۰۶	خرید سنگ آکسید
۳,۵۴۷	۶,۰۶۶	کرایه حمل سنگ خریداری یا تولید شده
۴,۷۲۷	۳,۲۹۲	اسید سولفوریک و مواد کمکی
۱,۹۰۳	۲,۰۶۱	گلوله فلزی
۲,۶۶۰	۱,۵۹۵	ضایعات آهن
۹۳۸	-	سایر
۱۶,۰۶۲	۱۶,۳۰۴	

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی و سربار تولیدی طی سال مورد گزارش از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده

سر بار		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۵۱۴	۱.۳۴۱	۱.۵۷۷	۱.۹۲۴	۱۸-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳۳	۵۴۰	۵۸۰	۹۶۹	۱۸-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۰	۲۶۶	۱۳۳	۱۷۳	۱۸-۲-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۵	۴۰۱	۸۸۱	۱.۲۱۳	۱۸-۲-۱	اضافه کاری و نوبت کاری
۳۲۵	۲۰۸	۳۰۲	۲۹۱		عیدی و پاداش
۴۸۵	۵۵۷	۵۲۳	۸۱۳	۱۸-۲-۱	مزایای نقدی و غیر نقدی
۵۱۷	۵۰۶	۸	-		سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان
۳۰۶	۱۸۸	۱۴۴	۴۰		سایر هزینه های پرسنلی
۳.۶۰۵	۵.۵۴۳	-	-		استهلاک
۱.۵۰۷	۳.۱۵۰	-	-		تعمیرات و نگهداری
۱.۵۹۲	۲.۵۲۰	-	-	۱۸-۲-۲	حقوق و عوارض دولتی
۱.۴۱۱	۱.۸۴۱	-	-		سوخت و انرژی و تلفن
۵۸۰	۴۰۰	-	-		حمل و جابجایی و انبارداری
۱.۱۳۸	۶۵	-	-		آزمایشات و تحقیقات
۱.۲۱۰	۵۲۹	-	-		حق الزحمه و حق المشاوره
۹	۱۰۲	-	-		اجاره ماشین آلات
۵۴۲	۳۸۲	-	-		ملزومات مصرفی
۱.۰۷۲	۷۰۴	-	-		غذای کارکنان
۱۱۷	۱۰۸	-	-		بیمه اموال و موجودیها
۹۱۸	۱.۹۰۲	-	-	۱۸-۲-۳	هزینه آتشباری
۱.۱۸۸	۱۵۵	-	-		سایر
۱۹.۱۰۴	۲۱.۴۰۸	۴.۱۴۸	۵.۴۲۳		

۱۸-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مربوط به افزایش قانونی حقوق در سال ۱۳۹۳ میباشد.

۱۸-۲-۲- افزایش حقوق و عوارض دولتی نسبت به سال ۱۳۹۲ ناشی از افزایش توسط سازمان معادن استان خراسان میباشد

۱۸-۲-۳- افزایش هزینه آتشباری ناشی از افزایش نرخ مواد ناریه و حق الزحمه آتشباری میباشد.

شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال ۱۳۹۳	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
کنسانتره مس - خط فلوتاسیون	تن ۳,۶۰۰	۱,۲۰۰	۷۰۸	۹۹۵
کنسانتره مس - خط لیچینگ	تن ۴۸۰	۳۰۰	۹۹	۱۸۵

۱۸-۳-۱- با توجه به اجرای پروژه افزایش ظرفیت ، به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۰/۱۳۰۴۳۲۲ مورخ ۱۳۹۲/۴/۹ صادره توسط سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان خراسان رضوی ، تولید کنسانتره مس خط فلوتاسیون از ۱۶۰۰ تن قبلی به ۳۶۰۰ تن افزایش یافته و همچنین وفق پروانه مذکور ، مجوز تولید کنسانتره مس اکسیدی واحد لیچینگ به میزان ۴۸۰ تن در سال صادر شده است . به رغم صدور مجوز مذکور، در شرایط کنونی امکان دستیابی به ظرفیت اسمی سالانه (به شرح مذکور) میسر نموده و توان عملیاتی شرکت در حدود ظرفیت عملی به شرح جدول فوق می باشد.

ظرفیت اسمی تولید محصولات خط لیچینگ با توجه به پروانه یاد شده تعیین گردیده است. به رغم اینکه حاشیه سود واحد لیچینگ به مقدار قابل توجهی کمتر از واحد فلوتاسیون بوده و تمایل کمتری به تولید این محصول در جهت دستیابی به ظرفیت اسمی وجود داشته ؛ با این حال خریدار عمده محصولات شرکت لزوماً "نسبت به خرید محصول فلوتاسیون به همراه محصول لیچینگ اقدام می نماید . نتیجتاً" تولید کنسانتره لیچینگ به دلیل محدودیت یاد شده اجتناب ناپذیر می باشد .

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۳	۲,۲۰۶	۱۹-۱ حقوق و دستمزد
۲۱۷	۱۶۳	اضافه کاری
۲۲۷	۱۲۲	عیدی و پاداش
۲۷۴	۲۴۰	سرویس وایاب وذهاب
۱۷۶	۴۲۱	۱۹-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۹۳	۳۷۰	۱۹-۱ مزایای نقدی و غیر نقدی
۹۸	۱۸۷	۱۹-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۹	۴۷۸	سفر و ماموریت
۱۵۲	۱۵۸	۱۹-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۲۱۶	۲۴۸	حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
۱,۲۹۵	۷۵۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۵۵	۲۱۶	اجاره دفتر مرکزی
۶۷	۷۱	تعمیر و نگهداری
۴۱	۲۴	شارژ ساختمان
۱۴۹	-	سیستم های مالی
۱۱۲	۱۳۷	سوخت وانرژی وتلفن
۴۷	۴۱	آبدارخانه
۸۳	۲۰۷	استهلاک
۷۲۲	۷۰۷	هزینه های حمل ونقل
۲۰۳	۳۷۱	حسابرسی و ثبتي و قضایی
۵۷	۱۱۴	چاپ و تکثیر
۵۹۷	۱۷۰	سایر هزینه ها
۶,۹۷۳	۷,۴۰۱	

۱۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد و عوامل آن علاوه بر افزایش قانونی حقوق در سال ۱۳۹۳، از جذب ۳ نفر نیروی انسانی در سال مذکور و نیز افزایش حقوق مدیران جدید ناشی شده است.

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۲۹۱)	(۷,۸۷۱)	۲۰-۱

هزینه های جذب نشده در تولید

۲۰-۱- هزینه جذب نشده شامل دستمزد مستقیم و سربار ساخت به ترتیب به بالغ ۲۰۶۲ و ۵۸۰۸ میلیون ریال می باشد که بدلیل کاهش تولید سال مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، در این سر فصل منظور گردیده است. شایان ذکر است که افزایش هزینه های جذب نشده به تولید در سال جاری ناشی از بکارگیری مبانی محاسباتی به مأخذ ظرفیت عملی تولید می باشد. ظرفیت مذکور برای تولید کنسانتره فلوتاسیون ولیچینگ در سال جاری به ترتیب ۱۲۰۰ و ۳۰۰ تن بوده است.

۲۱- هزینه های مالی :

هزینه های مالی مبلغ ۳۷ میلیون ریال هزینه مالی عمدتاً مربوط به هزینه دیرکرد پرداخت اقساط وام صنعت و معدن میباشد

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷	۹۳۰
(۳۵)	۱,۸۵۶
۱۰	۱۲
۱۶۲	۲,۷۹۸

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود(زیان) حاصل از فروش دارائی ثابت

سایر

۲۳- تعدیلات سنواتی:

سال ۱۳۹۳
میلیون ریال
(۲۱۵)
(۳۴)
(۱۹۵)
(۳۵۲)
(۱,۲۱۵)
(۲,۲۷۴)
(۴,۲۸۵)

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

مالیات حقوق دستمزد سال ۱۳۹۱

مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱

مالیات ارزش افزوده ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱

حقوق عوارض دولتی سال ۱۳۹۲

هزینه حمل سنگ مربوط به سال ۱۳۹۲

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً، با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۳	(۸,۲۴۵)	سود (زیان) عملیاتی
۱۵	۳۹۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۸۳	۶,۶۳۴	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود و سایر داراییها
(۴,۳۱۸)	۷۴۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶	۵۵۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲,۵۱۰	(۴,۰۷۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴,۱۵۵	۱,۳۴۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۰	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۷,۵۱۴	(۲,۶۳۴)	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۴۶	-

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲- بدهیهای احتمالی مربوط به اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران جمعاً به مبلغ ۱۱,۴۷۶ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به وامهای دریافتی) می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء 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	مانده طلب در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صدر معادن ایرانیان	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت فروش کنسانتره	۱۱,۰۶۵	۳,۵۵۴

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

ب- سایر اشخاص وابسته

انجام معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی موضوعیت نداشته است.

۲۹- سود پایه هر سهم

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۳	(۸,۲۴۵)	سود(زیان) عملیاتی
۳۹/۹	۴۳/۶	میانگین موزون تعداد سهام
۲۵۹	(۱۸۹)	سود(زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۴۷	۲,۷۶۱	سود غیر عملیاتی
۲	۶۳	سود پایه هر سهم عملیاتی
۲۶۱	(۱۲۶)	سود(زیان) پایه هر سهم

$$(۳۹,۹ * ۱۲/۱۲) + (۲۰,۱ * ۶۸/۳۶۵) = ۴۳,۶$$

محاسبه میانگین موزون تعداد هر سهم