شرکت صدرمعادن ایرانیان(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت صدرمعادن ایرانیان(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ و ۲
صورتهای مالی:	
صورت سودوزیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۶ الی۲۵

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صدرمعادن ایرانیان(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) شامل صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ تا۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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.

آدرس: تهران - یوسف آباد - خیابان فتحی شقاقی (نرسیده به خیابان ولی عصر) - پلاک ۱۷ - طبقه ۵ وب سایت: www.ebco-cpa.com
تلفن: ۸۸۱۰۵۳۶۷ - ۸۸۱۰۵۴۷۲ - ۸۸۱۰۵۴۳۶ - ۰۲۱ فاکس: ۸۸۱۰۵۳۹۰ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۴۶۶۶ پست الکترونیک: info@ebco-cpa.com

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده سرفصل پیش پرداخت ها به شرح یاداشت ۱۲ همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۹٫۳۶۵ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت ذخیره ای در حسابها ایجاد نگردیده است. تعدیل حسابها در خصوص اقلام سنواتی ضرورت داشته لیکن تعیین تعدیلات مورد لزوم منوط به بررسی ها و توافقات آتی است.

اظهارنظرمشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های 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 .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در خصوص پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ صاحبان سهام، در ارتباط با بند ۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- 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.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده (معاملات شامل تامین مالی بدون بهره و اجاره دفتر مرکزی بوده است) و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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 رای گیری رعایت شده است. مضافاً اینکه معاملات فوق در چهارچوب روابط خاص فیمابین صورت پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- 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 استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

رسول یگانه امندانی (۹۶۲۳۹۶)

سعید گل محمدی (۸۱۶۲۱)

شرکت صدر معادن ایرانیان
(سهامی خاص)

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

بـه پیوسـت صـورتهای مـالی شـرکت صـدر معـادن ایرانیـان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان وجوه نقد	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۲۵

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نماینده حقیقی	سمت	امضا
شرکت انبارها عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	علی نصیری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)	شهرام خراطی زاده	مدیر عامل ونایب رییس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	علیرضا جنتی	عضو هیئت مدیره	

موسسه حسابرسان بخش و همکاران

www.smiranianco.ir
پست الکترونیکی : Info@smiranianco.ir
No.5, Soori St. Pasdaran Ave, Tehran, Iran Tel: (+9821) 26653037 Fax: (+9821)26653457
تهران، خیابان پاسداران، خیابان سوري، شماره ۵ تلفن: ۲۶۶۵۳۰۳۷ فکس: ۲۶۶۵۳۴۵۷
شناسه ملي: ۱۰۱۰۳۸۸۴۰۹۴ شماره ثبت: ۳۴۲۴۹۴ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۴	۱۸۷,۲۳۰	۴,۳۰۶
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۵	(۶۷,۴۴۸)	(۸۸۸)
سودناخالص		۱۱۹,۷۸۲	۳,۴۱۸
هزینه های فروش ،اداری و عمومی	۶	(۳۳,۶۷۶)	(۲۰,۵۶۲)
سود(زیان) عملیاتی		۸۶,۱۰۶	(۱۷,۱۴۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷	۱,۲۸۱	۳۸۵
سود (زیان) خالص قبل از مالیات		۸۷,۳۸۷	(۱۶,۷۵۹)
مالیات سنوات قبل		۰	۰
سود (زیان) خالص		۸۷,۳۸۷	(۱۶,۷۵۹)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸	۳۶,۸۸۷	۲۹,۸۰۳
دارایی های نامشهود	۹	۱۱,۰۰۰	۱۰,۸۲۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲
سایر دارایی ها	۱۱	۶۵۲	۶۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		۵۹,۵۶۱	۵۲,۳۰۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲	۱۰,۰۳۱	۱۰,۰۶۹
موجودی مواد و کالا	۱۳	۷۶,۸۱۳	۲۲,۳۳۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۷۵,۷۳۴	۳,۸۱۵
موجودی نقد	۱۵	۷,۵۷۴	۶,۴۵۴
جمع دارایی های جاری		۱۷۰,۱۵۲	۴۲,۶۷۵
جمع دارایی ها		**۲۲۹,۷۱۳**	**۹۴,۹۷۵**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰
اندوخته قانونی	۱۷	۴۳۲	۰
سود(زیان) انباشته		۸,۲۰۷	(۷۸,۷۴۸)
جمع حقوق مالکانه		۴۱,۹۸۹	(۴۵,۳۹۸)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۸	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۴,۶۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲,۸۳۳	۱,۳۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱۱۲,۳۳۲	۱۰۵,۹۶۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰	۴۶,۳۹۹	۲۵,۳۵۰
پیش دریافتها	۲۱	۲۸,۹۹۳	۹,۰۵۵
مالیات پرداختنی	۲۲	۰	۰
جمع بدهی های جاری		۷۵,۳۹۲	۳۴,۴۰۵
جمع بدهی ها		۱۸۷,۷۲۴	۱۴۰,۳۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۲۹,۷۱۳**	**۹۴,۹۷۵**

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳۳,۳۵۰	۰	(۶۱,۹۸۹)	(۲۸,۶۳۹)
اصلاح اشتباهات و تغییر در رویه حسابداری	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۱	**۳۳,۳۵۰**		**(۶۱,۹۸۹)**	**(۲۸,۶۳۹)**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
زیان خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	(۱۶,۷۵۹)	(۱۶,۷۵۹)
اصلاح اشتباهات و تغییر در رویه حسابداری	۰	۰	۰	۰
زیان خالص تجدید ارایه شده در سال ۱۳۹۹	۰	۰	(۱۶,۷۵۹)	(۱۶,۷۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سود جامع سال ۱۳۹۹	۳۳,۳۵۰	۰	(۷۸,۷۴۸)	(۴۵,۳۹۸)
تخصیص به اندوخته	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۳۳,۳۵۰**	۰	**(۷۸,۷۴۸)**	**(۴۵,۳۹۸)**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۸۷,۳۸۷	۸۷,۳۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	۸۷,۳۸۷	۸۷,۳۸۷
تخصیص به اندوخته	۰	۴۳۲	(۴۳۲)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۳۳,۳۵۰**	**۴۳۲**	**۸,۲۰۷**	**۴۱,۹۸۹**

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۶,۳۳۲	(۱۸,۱۷۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۶,۳۳۲	(۱۸,۱۷۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹,۸۹۳)	(۱۲,۳۱۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود		(۱,۴۸۲)	(۲,۷۱۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی		۱,۲۸۱	۳۸۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰,۰۹۴)	(۱۴,۶۴۵)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۷۶۲)	(۳۲,۸۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		۴,۸۸۲	۳۷,۹۳۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۴,۸۸۲	۳۷,۹۳۸
خالص افزایش در موجودی نقد		۱,۱۲۰	۵,۱۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۴۵۴	۱,۳۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷,۵۷۴	۶,۴۵۴

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) به شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۳۸۸۴۰۹۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۴۲۴۹۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت نام شرکت آتیه صبا ایرانیان به ثبت رسیده و از همان تاریخ شروع به فعالیت کرده است و بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۳ نام شرکت به صدرمعادن ایرانیان تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان پاسداران ، نیستان هفتم نبش خیابان رام ، پلاک ۵ واقع می باشد.

۱-۲-فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

۱- سرمایه گذاری و مشارکت در اکتشاف، استخراج و فرآوری معادن فلزی وغیرفلزی و تولید کنسانتره های معدنی در داخل و خارج از کشور و...

۲-ارائه خدمات طراحی، مهندسی ، فنی و مشاوره ای و انجام کلیه عملیات سرمایه گذاری، تحقیقاتی، نظارتی صنعتی و بازرگانی مربوطه.

۳- حضور در بازار بورس اوراق بهادار.

۴- دریافت تسهیلات و شرکت در مناقصه های داخلی و خارجی و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و تجارتی برای مقاصد مرتبط با موضوعات فوق.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش محدود به بند ۱ فوق بوده است.

۱-۳-تعدادکارکنان

تعداد کارکنان قراردادی شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل بوده است:

	سال ۱۴۰۰	سال۱۳۹۹
	نفر	نفر
ستاد	۸	۷
معدن ورزگ	۲۲	۹
معدن مسگران	۸	۶
جمع	۳۸	۲۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده ودر موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱-سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار

۲-ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

	روش مورد استفاده
مواداولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای درجریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۲-۳-۱- دارایی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمیشود. شناسائی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نا مشهود، هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود باعمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیرمحاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
پروانه اکتشاف و بهره برداری	نسبت کانسنگ بهره برداری شده	ازتاریخ بهره برداری

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود.مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیرونگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

اطمینان بخش و همکاران
گزارش

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۵-۲-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت ومزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه ودرحساب هامنظور می شود.

۶-۲-درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۶-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا درزمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۶-۲-درآمدارائه خدمات، درزمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۷-۲-سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی)سرمایه گذاری های مزبور

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در اوراق بهار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۸-۲- شرکت در سال های قبل به دلیل عدم فعالیت دچار زیان شده است که به دلیل عملیاتی نشدن برنامه های فروش در سال قبل نیز متحمل زیان گردیده است. اقدامات انجام شده مدیریت در جهت افزایش حجم فروش منجر به بهره برداری از معادن ورزگ و مسگران گردیده که با عملیاتی شدن برنامه های فروش در دوره جاری سود آوری شرکت محقق شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱-۳ قضاوت ها در فر آیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ،قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴- درآمد های عملیاتی

		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص					
معدن ورزگ:					
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱.۴درصد ورزگ	۴-۱	۴۹۶.۵	۲,۴۸۰	۹۹۴.۶	۴۳۰۶
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱.۱درصد ورزگ	۴-۲	۴۹۸.۱	۱,۶۱۳	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۹۷.درصد ورزگ	۴-۳	۱۳,۸۶۴	۳۷,۷۹۴	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱.۲درصد ورزگ	۴-۴	۴۷۵	۱,۹۷۳	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۹. درصد ورزگ	۴-۵	۱۱,۹۴۷.۲	۳۶,۴۵۸	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۹. درصد ورزگ	۴-۶	۸,۸۸۳.۰	۳۴,۰۹۶	۰	۰
جمع		۳۶,۱۶۳.۸	۱۱۴,۴۱۴	۹۹۴.۶	۴,۳۰۶
معدن مسگران:					
سرباره مس مسگران	۴-۷	۵۷.۸	۱۱۲	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱درصد مسگران	۴-۸	۵۵۴.۴	۲,۰۵۲	۰	۰
کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱.۲ درصد مسگران	۴-۹	۶۶۹.۵	۴,۰۳۳	۰	۰
نرمه مس اکسیدی با عیار ۱ درصد مسگران	۴-۱۰	۱۳,۴۶۳.۱	۶۶,۶۱۹	۰	۰
جمع		۱۴,۷۴۴.۸	۷۲,۸۱۶	۰	۰
جمع کل		۵۰,۹۰۸.۶	۱۸۷,۲۳۰	۹۹۴.۶	۴,۳۰۶

۴-۱-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت زاگرس مس سازان میباشد.
۴-۲-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت کویر مس مشرق زمین قرارداد ۱۶۳۵/ص/۱۳۹۹میباشد.
۴-۳-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت کویر مس مشرق زمین قرارداد ۱۷۵۵/ص/۱۴۰۰میباشد.
۴-۴-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت زاگرس مس سازان۲۲۶۴/ص/۱۴۰۰ میباشد.
۴-۵-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت کویر مس مشرق زمین قرارداد ۲۱۵۵/ص/۱۴۰۰میباشد.
۴-۶-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت زاگرس مس سازان قرارداد ۳۱۲۵/ص/۱۴۰۰ میباشد.
۴-۷-بابت فروش سرباره معدن مسگران به شرکت آلیاژ سازان زنجان میباشد.
۴-۸-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به آقای صحرانورد میباشد.
۴-۹-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی به شرکت مس آماتیس شرق قرارداد ۳۶۵۹/ص/۱۴۰۰ میباشد.
۴-۱۰-بابت فروش نرمه مس اکسیدی به شرکت مس آماتیس شرق قرارداد ۳۶۵۹/ص/۱۴۰۰ میباشد.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰			۱۳۹۹	
		ورزگ	مسگران	جمع	فروش	جمع
بیل مکانیکی و کمپرسی	۵-۱	۲۱,۶۵۷	۱۱,۷۱۴	۳۳,۳۷۱	۵۵۵	۵۵۵
دستمزد مستقیم		۷,۲۹۱	۴,۸۳۱	۱۲,۱۲۲	۱۶۸	۱۶۸
سربار ساخت		۱۱,۵۷۶	۸,۴۴۷	۲۰,۰۲۳	۱۳۸	۱۳۸
استهلاک		۱,۰۵۵	۸۷۷	۱,۹۳۲	۲۷	۲۷
		۴۱,۵۷۹	۲۵,۸۶۹	۶۷,۴۴۸	۸۸۸	۸۸۸

۵-۱ بابت بهای تمام شده ۵۰۹۰۸.۶ تن کانسنگ و نرمه مس اکسیدی فروش رفته میباشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

		۱۴۰۰		۱۳۹۹
هزینه های اداری و عمومی		میلیون ریال		میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱	۱۷,۹۶۹		۹,۲۸۴
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲,۵۰۴		۱,۳۴۸
هزینه غذای پرسنل		۴۲۶		۲۸۷
مزایای پایان خدمت ومرخصی کارکنان		۹۱۷		۶۷۰
هزینه غذای پرسنل		۵۲۸	-	۳۰۶
حق حضور اعضای هیت مدیره		۴۲۰		۱۶۹
هزینه حسابرسی		۷۷۰		۵۴۵
هزینه استهلاک		۸۰۱		۲۷۴
هزینه نرم افزار		۲۶۱		۱۱۰
هزینه ایاب و ذهاب و پیک		۲۵۳		۱۱۶
هزینه مصارف و ملزومات		۳۶۸		۲۶۹
هزینه پذیرایی و ابدار خانه		۴۶۹		۲۷۵
حق الثبت وهزینه های ثبتی		۱۱۱		۷۰
هزینه تلفن-اینترنت-آب -برق و گاز		۲۵۲		۲۲۰
هزینه اجاره محل	۶-۲	۶,۴۶۱		۵,۱۶۹
تعمیر،نگهداری ،سوخت و بیمه دارایی ها		۴۳۸		۶۸۷
آزمایشگاه		۰		۹۲
کمک به زلزله زدگان سی سخت		۰		۴۷۲
حق الزحمه خرید خدمات		۳۸۳		۰
سایر هزینه		۳۴۵		۱۹۹
		۳۳,۶۷۶		۲۰,۵۶۲

۶-۱- افزایش حقوق دستمزد از بابت افزایش تعداد نیروی انسانی و شروع فعالیت میباشد.

۶-۲-اجاره محل بابت قرارداد فیمابین باشرکت سرمایه گذاری آتیه صبا برای دفتر مرکزی میباشد.

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۱,۲۸۱	۳۸۵
	۱,۲۸۱	۳۸۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۸- دارایی های ثابت مشهود

	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات وتجهیزات	مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن	زمین	ساختمان	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۹۵۱	۷۹۷	۱۷,۹۲۱	۰	۰	۱۹,۶۶۹
افزایش	۲,۱۸۰	۴,۴۶۰	۵,۶۷۹	۰	–	۱۲,۳۱۹
مانده در پایان سال۱۳۹۹	۳,۱۳۱	۵,۲۵۷	۲۳,۶۰۰	-	-	۳۱,۹۸۸
افزایش (کاهش)	۴,۷۷۶	۳,۸۹۱	-۱۱۹	۸۰	۱,۲۶۵	۹,۸۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۹۰۷	۹,۱۴۸	۲۳,۴۸۱	۸۰	۱,۲۶۵	۴۱,۸۸۱
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۷۹۴	۶۴۱	۰	۰	۰	۱,۴۳۵
استهلاک	۳۳۸	۱۸۵	۲۲۷	۰	۰	۷۵۰
مانده در پایان سال۱۳۹۹	۱,۱۳۲	۸۲۶	۲۲۷	۰	۰	۲,۱۸۵
افزایش	۵۵۷	۵۲۴	۱,۷۲۸	۰	۰	۲,۸۰۹
مانده درپایان سال ۱۴۰۰	۱,۶۸۹	۱,۳۵۰	۱,۹۵۵	۰	۰	۴,۹۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۲۱۸	۷,۷۹۸	۲۱,۵۲۶	۸۰	۱,۲۶۵	۳۶,۸۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۹۹۹	۴,۴۳۱	۲۳,۳۷۳	۰	۰	۲۹,۸۰۳

۸-۱- دارایی های در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸-۲- افزایش در داراییهای ثابت (وسایط نقلیه :خرید دو دستگاه وانت مزدا دوکابین معدن ،اثاثه و تجهیزات:خرید موتور برق و کانکس وتانکر سوخت و سرن معدنی و ساختمان گیت نگهبانی و فنی)میباشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۸- مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

یادداشت		مخارج انباشته ابتدای دوره	مخارج انجام شده طی دوره	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
معدن مس مسگران		۱۶,۷۱۱	۰	۱۶,۷۱۱
معدن مس ورزگ		۶,۲۳۹	۰	۶,۲۳۹
محدوده های جدید		۵۳۱	۰	۵۳۱
		۲۳,۴۸۱	۰	۲۳,۴۸۱

۱-۲-۸- اقلام تشکیل دهنده مربوط به مخارج انجام شده و نقل وانتقالات طی دوره مالی به تفکیک عوامل موثر بر مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن به شرح

جدول ذیل خلاصه می گردد :

	معدن مسگران			معدن ورزگ		
	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مخارج انجام شده طی دوره	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مخارج انجام شده طی دوره	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیمانکاری حفاری و مغزه گیری اکتشافی	۱۰,۹۲۵	۰	۱۰,۹۲۵	۰	۰	۰
هزینه افزایش محدوده معدنی	۱,۰۲۹	۰	۱,۰۲۹	۰	۰	۰
تمدید پروانه اکتشاف و ضمانتنامه	۱,۰۵۵	۰	۱,۰۵۵	۲۲	۰	۲۲
هزینه مشاوره و حق الزحمه	۲۸۳	۰	۲۸۳	۰	۰	۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲۹	۰	۲۲۹	۰	۰	۰
هزینه آزمایش، مطالعات و خدمات	۲۳۰	۰	۲۳۰	۶۲۱	۰	۶۲۱
ایاب و ذهاب و اجاره	۲۲۳	۰	۲۲۳	۱۴۶	۰	۱۴۶
سفر و اقامت و غذا	۱۶۴	۰	۱۶۴	۲۵۵	۰	۲۵۵
سازمان نظام مهندسی	۱۰۷	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
حمل و نقل	۳۸	۰	۳۸	۱۰۷	۰	۱۰۷
تجهیزات و مصالح	۳۸	۰	۳۸	۲۹۰	۰	۲۹۰
حق الزحمه مسئول فنی معدن	۲۷۶	۰	۲۷۶	۴۴۵	۰	۴۴۵
بیمه نامه سرمایه گذاری معدن	۵	۰	۵	۰	۰	۰
حقوق دولتی معدن و منابع طبیعی	۰	۰	۰	۴,۱۲۳	۰	۴,۱۲۳
کارکرد لودر، بیل مکانیکی و..	۰	۰	۰	۱۵۰	۰	۱۵۰
تهیه طرح توجیهی پروانه بهره برداری	۲۸۲	۰	۲۸۲		۰	
هزینه باطله برداری معدن مسگران	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۰	۰
سایر	۲۷	۰	۲۷	۸۰	۰	۸۰
جمع	۱۶,۷۱۱	۰	۱۶,۷۱۱	۶,۲۳۹	۰	۶,۲۳۹

موسسه حسابرسی اطمینان بخش (حسابداران) گزارش

۹- دارایی های نامشهود

	پروانه بهره برداری معدن ورزگ	پروانه اکتشاف محدوده مسگران	نقشه ها و روشها	خط تلفن	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶,۱۰۳	۲,۱۰۸	۱۳۶	۲	۰	۸,۳۴۹
افزایش			۰	۰	۲,۷۱۱	۲,۷۱۱
مانده در پایان سال۱۳۹۹	۶,۱۰۳	۲,۱۰۸	۱۳۶	۲	۲,۷۱۱	۱۱,۰۶۰
افزایش	۰	-	۰	۰	۱,۴۸۲	۱,۴۸۲
مانده درپایان سال ۱۴۰۰	۶,۱۰۳	۲,۱۰۸	۱۳۶	۲	۱,۴۸۲	۱۲,۵۴۲
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال۱۳۹۹	۲۲۲	۰	۰	۰	۱۵	۲۳۷
افزایش	۶۷۳	۰	۰	۰	۶۳۲	۱,۳۰۵
مانده در پایان سال۱۴۰۰	۸۹۵	۰	۰	۰	۶۴۷	۱,۵۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۲۰۸	۲,۱۰۸	۱۳۶	۲	۸۳۵	۱۱,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۸۸۱	۲,۱۰۸	۱۳۶	۲	۲,۶۹۶	۱۰,۸۲۳

۹-۱-به استناد رای شورای عالی معادن طی نامه ۶۰/۲۹۳۵۷۹ مورخه ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ رفع سلب صلاحیت ابلاغ شد و پس از پیگیری های انجام شده پروانه بهره برداری به صورت کوتاه مدت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۶ طی نامه شماره ۳۳۱۵۹ با ذخیره قطعی ۶۴۴۵۱۰تن و عیار میانگین ۱درصد به مدت دو سال تمدید گردید.

۹-۲-بروانه بهره برداری معدن مسگران بعد از ارایه گزارش فنی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ به شماره ۵۶۶۷۶۶ برای مدت ۵ سال با ظرفیت قطعی ۳۵۳۰۰۰تن با عیار میانگین ۰.۶درصد صادر گردید

۱۰- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری درسهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۴۰۰					۱۳۹۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۱۲,۰۰۰,۲۵۹	۲۰	۱۱,۰۲۲	۰	۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲
			۱۱,۰۲۲	۰	۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲

۱۱- سایر دارایی ها

		۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه بانکی مسدود شده	۱-۱۱	۶۵۲	۶۵۲
		۶۵۲	۶۵۲

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱-۱۱- مبلغ مذکور بابت اخذ و ارائه ضمانت نامه تعهد پرداخت به سازمان صنعت و معدن و تجارت خراسان جنوبی، نزد بانک پاسارگاد مسدود می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی			
شرکت مهندسی گوهر سنگ کویر - خرید کانسنگ	۱۲-۱	۸,۸۷۵	۸,۸۷۵
آقای محمد شریفیان - خرید کانسنگ	۱۲-۲	۴۹۰	۴۹۰
پیش پرداخت بیمه دارایی ها و مالیات	۱۲-۳	۱۰۳	۴۶
پیش پرداخت خرید خدمات و بیمه تکمیلی	۱۲-۴	۲۷۰	۱۱۴
پیش پرداخت پشتیبانی همکاران سیستم	۱۲-۵	۲۹۳	۰
شرکت صنعتی فرد ایران		۰	۴۵۰
سایر کالا و خدمات			۹۴
		۱۰,۰۳۱	۱۰,۰۶۹

۱-۱۲- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید۱۰،۰۰۰ تن کانسنگ مس سولفیدی به مبلغ ۱،۸۷۵میلیون ریال طی قرارداد شماره ۱۳۶/ص/۹۴ و خرید۴۰،۰۰۰ تن کانسنگ مس اکسیدی به مبلغ ۷،۰۰۰ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۲۵۸/ص /۹۴ می باشد.

۲-۱۲- مانده مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید ۲۰۰ تا۴۰۰ تن کانسنگ مس سولفیدی می باشد که پرونده فوق در مراجع قضایی میباشد.

۳-۱۲- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت بیمه دارایی می باشد.

۴-۱۲- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت اجاره دفتر بیرجند و بیمه تکمیلی دانا می باشد.

۵-۱۲- پیش پرداخت بابت پشتیبانی۱۴۰۱ نرم افزار مالی همکاران سیستم میباشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کانسنگ ونرمه مس اکسیدی (ورزگ)	۶۷,۳۱۶	۰	۶۷,۳۱۶	۲۰,۱۰۷
کانسنگ و نرمه مس اکسیدی (مسگران)	۸,۳۳۴	۰	۸,۳۳۴	۱,۰۶۷
موجودی کالا - کانسنگ مس	۱۹۳	۰	۱۹۳	۱۹۳
موجودی کالا - کنسانتره مس	۹۷۰	۰	۹۷۰	۹۷۰
	۷۶,۸۱۳	۰	۷۶,۸۱۳	۲۲,۳۳۷

۱-۱۳- موجودی کالا معدن ورزگ طی نامه شماره ۰۱/۰۲/۱۵۵ کارشناس محترم دادگستری رشته معدن دپوی ماده معدنی در پایان اسفند ماه سال جاری ۵۱۳۵۰ تن تعیین گردید.

۲-۱۳- موجودی کالا معدن مسگران طی نامه شماره ۰۱/۰۲/۱۵۵ کارشناس محترم دادگستری رشته معدن دپوی ماده معدنی در پایان اسفند ماه سال جاری ۴۷۵۰ تن تعیین گردید.

۳-۱۳- موجودی کالا شامل ۶۱۰ تن کانسنگ مس اکسیدی و ۱۴.۶۶ تن کنستانتره مس است که کلاً نزد شرکت مجتمع معادن مس تکنار می باشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	۱۴۰۰ کاهش ارزش	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته :					
شرکت مس آماتیس شرق	۱۴-۱-۱	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۰
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۱۴-۱-۲	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
حساب های دریافتنی :					
سایر اشخاص :					
شرکت کویر مس مشرق زمین	۱۴-۱-۳	۱۵,۹۱۹	۰	۱۵,۹۱۹	۰
شرکت مس آماتیس شرق	۱۴-۱-۴	۴۳,۲۷۶	۰	۴۳,۲۷۶	۰
شرکت زاگرس مس سازان	۱۴-۱-۵	۵,۴۴۲	۰	۵,۴۴۲	۰
		۷۴,۶۳۷	۰	۷۴,۶۳۷	۲,۰۰۰
سایر دریافتنی ها :					
حساب های دریافتنی :					
اشخاص وابسته :					
شرکت مجتمع معادن مس تکنار		۵۹۵	۰	۵۹۵	۵۹۵
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا		-	۰	-	۵۲۹
		۵۹۵	۰	۵۹۵	۱,۱۲۴
سایر اشخاص :					
کارکنان(وام و مساعده)		۵۲۶	۰	۵۲۶	۴۴۸
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		-	۰	-	۳۸۴
شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا		-	۰	-	۲۰۳
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صب		۲۳۹	۰	۲۳۹	۰
محمد شریفیان		۸۱	۰	۸۱	۰
شرکت روژان کاوش پی		۵۰	۰	۵۰	۵۰
		۸۹۶	۰	۸۹۶	۱,۰۸۵
		۱,۴۹۱	۰	۱,۴۹۱	۲,۲۰۹
تهاتر حسابهای مس تکنار (یادداشت ۲۰)		(۳۹۴)	۰	(۳۹۴)	(۳۹۴)
		۷۵,۷۳۴	۰	۷۵,۷۳۴	۳,۸۱۵

۱-۱- ۱۴- مانده فوق شامل یک فقره چک دریافتی به سررسید ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ به مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال بابت فروش نرمه مس مسگران شرکت مس آماتیس شرق طی قرارداد فیمابین می باشد. که با مهلت یک ماهه به سررسید ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ تمدید گردید.

۱-۲- ۱۴- مانده فوق شامل یک فقره چک دریافتی به سررسید ۱۳۹۶/۰۹/۰۲ به مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که به منظور تسویه مبالغ پرداختی به آن شرکت جهت تامین هزینه هایش صورت گرفته بود لیکن تا کنون وصول نگردیده است و مقرر شد در افزایش سرمایه اعمال حساب گردد.

۱-۳- ۱۴- مانده طلب فوق بابت فروش کانسنگ مس ورزگ طی قرارداد فیمابین میباشد.که مبلغ ۱۳۶۱۹میلیون ریال تا پایان اردیبهشت ماه وصول شده است.

۱-۴- ۱۴-مانده طلب فوق بابت فروش کانسنگ مس مسگران طی قرارداد فیمابین میباشد.که مبلغ ۴۲۸۰۰میلیون ریال گشایش اعتبار اسنادی داخلی (LC) از مشتری دریافت گردید.که مبلغ ۲۴۵۰۱میلیون ریال در دوم خرداد ماه وصول شده است و مابقی تا پایان خرداد ماه وصول میگردد.

۱-۵- ۱۴- مانده طلب فوق بابت فروش کانسنگ مس ورزگ طی قرارداد فیمابین میباشد.

موسسه حسابرسی طیان بخش و همکاران
گزارش

۱۵- موجودی نقد

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۷,۴۲۴	۶,۱۶۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۵۰	۲۹۰
	۷,۵۷۴	۶,۴۵۴

۱-۱۵- موجودی نزد بانک ها

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - جاری ۲۹۰۸۱۰۸۶۹۸۶۵۱	۵	۰
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۸۶۹۸۶۵۱	۰	۰
بانک سپه(قوامین سابق) شعبه میرعماد سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۳۳۱۰۵۰۰۱۱۸۸۶۶	۰	۰
بانک سپه (قوامین سابق) شعبه میرعماد سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۳۳۰۵۰۰۱۶۱۳۵۳	۸۳	۷۶
بانک ملت شعبه سرافراز - جاری ۵۴۶۸۸۶۵۰۰۸	۱۵۰	۱۵۰
بانک ملت شعبه سرافراز - سپرده ۵۴۷۶۵۶۷۰۹۱	۰	۰
بانک تجارت شعبه مرکزی بیرجند- سپرده ۴۷۴۲۹۱۹۹۵	۷,۱۳۶	۰
بانک تجارت شعبه مرکزی بیرجند-جاری ۴۷۴۰۶۳۲۹۱	۵۰	۵,۹۳۸
	۷,۴۲۴	۶,۱۶۴

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۳.۳۵۰ میلیون ریال شامل ۳۳.۳۵۰.۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۳۲,۱۴۹,۹۰۰	۹۶.۴۰	۲۶,۰۰۰,۲۶۰	۷۷.۹۶
صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۶,۱۴۹,۶۴۰	۱۸.۴۴
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳.۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳.۶۰
شرکت آزاد راه امیرکبیر	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	۵۰	۰	۵۰	۰
	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰

طی مبایعنامه مورخه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ فی مابین صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا کل سهام صندوق به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا واگذار گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۸- پرداختنی های بلند مدت

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها :		
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته :		
صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۱۹,۸۵۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۱۰۹,۴۹۹	۸۴,۷۶۷
	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۴,۶۱۷

۱-۱۸- با استناد به مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۹ مجمع عمومی فوق العاده و اختیارات حاصله از ان دائر بر تفویض عملی ساختن افزایش سرمایه از مبلغ ۳۳٫۳۵۰ میلیون ریال کنونی به مبلغ ۶۵٫۰۰۰ میلیون ریال به هیئت مدیره ، بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه به مبلغ ۳۱٫۶۵۰ میلیون ریال را مورد تصویب قرار داده و از طرف دیگر با عنایت به اینکه کلیه وجوه مربوط به افزایش سرمایه تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ ازطرف سهامداران واریز گردیده ، وفق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ هیئت مدیره افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به تصویب رسیده است . ضمن اینکه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹براساس مصوبه هیئت مدیره مجددا" افزایش سرمایه فوق مورد تنفیذ قرار گرفت و به منظور ثبت افزایش سرمایه مدارک به اداره ثبت شرکتها ارسال شد اما متاسفانه در پایان فروردین ۹۳ به دلیل عدم رعایت ماده ۱۶۷ (فاصله زمانی آخرین مصوبه با ارسال مدارک به مدت یک ماه) و همچنین عدم ذکر محل افزایش سرمایه ، غیر قابل ثبت اعلام گردید که مجددا" به منظور رفع موانع ثبت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ صورتجلسه هیئت مدیره تنظیم و به اداره ثبت شرکتها جهت طی مراحل ثبت ارسال گردید . لیکن صورتجلسه مذکور نیزبدلیل مغایرت محل افزایش سرمایه بامصوبه مجمع عمومی ۱۳۸۸/۱۲/۹ثبت نگردیده است.

۲-۱۸- مبلغ بدهی به شرکت آتیه صبا بابت تامین وجه جهت انجام مخارج پروژه ها و هزینه های جاری شرکت بوده است که با توجه به نامه دریافتی از شرکت مذکور در خصوص نحوه تسویه، در بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۳۵۱	۹۳۶
پرداخت شده طی سال	(۳۹)	(۲۱۷)
ذخیره تأمین شده	۱,۵۲۱	۶۳۲
مانده در پایان سال	۲,۸۳۳	۱,۳۵۱

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریالی	ریالی
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :			
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته :			
شرکت مس تکنار		۲۸۵	۲۸۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :			
شرکت دایا معدن جنوب شرق		۰	۱,۱۷۳
شرکت صنعتی فرد ایران		۰	۱,۸۷۸
خدمات معدنکاری اسپیر		۰	۳۲۰
		۲۸۵	۳,۶۵۶
سایر پرداختنی ها :			
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته :			
شرکت صنعت پاک آتیه صبا	۲۰-۱-۱	۱۳,۸۲۹	۱۳,۸۲۹
سایر اشخاص :			
سازمان صمت استان خراسان جنوبی	۲۰۹-۱-۲	۴,۱۰۷	۴۱۹
سازمان منابع طبیعی خراسان جنوبی	۲۰-۱-۳	۵۰۲	۰
سپرده بیمه پیمانکار	۲۰-۱-۴	۶,۳۷۹	۲,۴۳۱
سایر پرداختنی اشخاص(پیمانکاران بیل و کمپرسی)	۲۰-۱-۵	۵,۵۴۳	۲,۶۷۵
مالیات بر ارزش افزوده فروش	۲۰-۱-۶	۱۰,۳۴۰	۰
سپرده حسن انجام کار و حسن اجرای تعهدات		۴۳	۴۴
شرکت مجتمع معادن مس تکنار		۱۰۹	۱۰۹
مالیات های تکلیفی، حقوق و...		۴۸۴	۱,۲۷۱
حق بیمه پرداختنی		۷۹۹	۳۵۶
حقوق و دستمزد پرداختنی		۳۸۳	۱۷۳
بستانکاران- موسسات و شرکت ها		۶۸۸	۵۹۷
شرکت حفاری و آتش کاری کوه ریزان پیروز		۲,۸۵۰	۰
سایر پرداختنی(ذخیره مرخصی و عیدی)		۴۵۲	۱۸۴
		۳۲,۶۷۹	۸,۲۵۹
		۴۶,۵۰۸	۲۲,۰۸۸
تهاتر حسابهای مس تکنار (یادداشت ۱۴)		(۳۹۴)	(۳۹۴)
		۴۶,۳۹۹	۲۵,۳۵۰

۲۰-۱-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط شرکت صنعت پاک آتیه صبا می باشد.

۲۰-۱-۲- مبلغ فوق بابت بخشی از بدهی حقوق دولتی به سازمان صمت استان خراسان جنوبی میباشد.

۲۰-۱-۳- مبلغ فوق بابت بخشی از بدهی حقوق دولتی به سازمان منابع طبیعی استان خراسان جنوبی میباشد.

۲۰-۱-۴- مبلغ فوق بابت سپرده بیمه پیمانکاران معادن میباشد.

۲۰-۱-۵- مبلغ فوق بابت طلب کارکرد اسفند پیمانکاران در معادن ورزگ و مسگران میباشد.

۲۰-۱-۶- مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال جاری میباشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۱- پیش دریافت ها

		۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:			
صفرعلی جعفری		۰	۶,۸۲۲
حسین صحرا نورد		۰	۱۰۰۰
صنعتی معدنی کویر مس مشرق زمین	۲۱-۱	۲۵,۹۹۷	۱,۲۳۳
شرکت زاگرس مس سازان	۲۱-۲	۲,۹۸۲	۰
آلیاژ سازان زنجان		۱۴	۰
		۲۸,۹۹۳	۹,۰۵۵

۲۱-۱-مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش کانسنگ مس اکیسدی به شرکت کویر مس مشرق زمین قرارداد ۱۷۵۵/ص/۱۴۰۰میباشد.

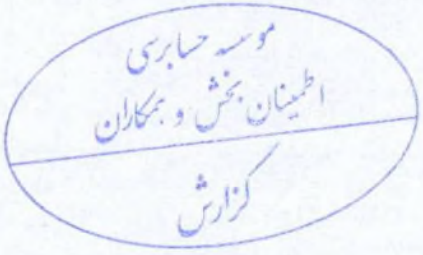
۲۱-۲- مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش کانسنگ مس اکیسدی به شرکت زاگرس مس سازان قرارداد ۳۱۲۵/ص/۱۴۰۰ میباشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۹	(۱۶,۷۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۰	۸۷,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	



۱-۲۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی شده و هیچگونه بدهی از این بابت وجود ندارد..

۲-۲۲- از آنجایی که شرکت طبق مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال معاف ازمالیات میباشد اقدام به اخذ ذخیره ننموده است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۸۷,۳۸۷	(۱۶,۷۵۹)
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۸۲	۴۱۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴,۱۱۴	۹۸۷
سود سپرده بانکی	(۱,۲۸۱)	(۳۸۵)
	۹۱,۷۰۲	(۱۵,۷۴۲)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۵۴,۴۷۶)	(۲۱,۱۷۴)
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۷۱,۹۱۹)	۲۷۳
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۳۸	(۴۵۷)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۱,۰۴۹	۹,۸۶۸
افزایش پیش دریافت ها	۱۹,۹۳۸	۹,۰۵۵
نقد حاصل از عملیات	۶,۳۳۲	(۱۸,۱۷۷)

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. همچنین طی سال هئیت مدیریت شرکت ساختار سرمایه را مورد بررسی قرار می دهد. ضمن اینکه شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست و کلیه معاملات توسط هلدینگ کنترل و هدایت می شود.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۷۵,۳۹۲	۳۴,۴۰۵
موجودی نقد	(۷,۵۷۴)	(۶,۴۵۴)
خالص بدهی	۶۷,۸۱۸	۲۷,۹۵۱
حقوق مالکانه	۴۱,۹۸۹	(۴۵,۳۹۸)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۶۲	(۶۲)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ خدماتی را در خصوص هرگونه اقدام اعم از مالی ومالیاتی،بازرگانی،سرمایه گذاری،مناقصات ومزایدات، خرید فروش سهام ،سپرده گذاری نزد بانک ها،حذب نیرو انسانی،امور حقوقی، برگزاری مجامع، عقد قرارداد با حسابرس و بازرس قانونی و کارشناس رسمی، همچنین نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را انجام میدهد. این فرآیند از طریق گزارش های ریسک داخلی (که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند) ارائه می گردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک هلدینگ، ریسک ها و سیاست های اجرا شده در این خصوص را کنترل و نظارت نموده و گزارشات آن را به صورت دوره ای به هیات مدیره هلدینگ گزارش می کند.

۲۴-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۴-۴-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی دریافتی	اجاره
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	√	۴,۸۸۲	۵,۲۵۰
جمع کل				۴,۸۸۲	۵,۲۵۰

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص طلب (بدهی)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۱۰۹,۴۹۹)	(۱۰۹,۴۹۹)	(۸۴,۸۲۳)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۵۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۱۳,۸۲۹)	(۱۳,۸۲۹)	(۱۳,۸۲۹)
	شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۵۹۵	(۲۸۵)	(۱۰۹)	۲,۲۰۱	۲,۲۰۱
	شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا	۰	۰	۰	۳	۳	۲۰۳
	شرکت تجارت الکترونیک آتیه صبا	۰	۲۳۹	۰	۰	۲۳۹	۰
جمع		۲,۰۰۰	۸۳۴	(۲۸۵)	(۱۳,۹۳۵)	(۱۱,۳۸۶)	(۳۱,۲۷۵)
جمع کل		۲,۰۰۰	۸۳۴	(۲۸۵)	(۱۲۳,۴۳۴)	(۱۲۰,۸۸۵)	(۱۱۶,۰۹۸)

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهیهای احتمالی با اهمیت و دارایی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است .