

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

**گزارش حسابرسی صورت های مالی**  
**اظهار نظر**

۱- صورت های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این سازمان حسابرسی شده است.  
به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می دهد.

**مبانی اظهار نظر**

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

۱- خرید و موجودی مواد اولیه و بهای تمام شده

روش‌های این سازمان بشرح زیر است:

- طراحی کنترل‌های داخلی ارزیابی گردیده و اثربخشی کارکرد کنترل‌های کلیدی شرکت برای موجودی مواد و کالا از طریق انجام آزمون کنترل‌های مربوط جهت خرید و مصرف مواد اولیه، تولید محصول، قیمت تمام شده، ثبت و تفکیک موجودی کالا و ارزشیابی موجودی‌ها آزمون گردیده است.
- آزمون مقایسه بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، انجام گردید.
- دستور خریدهای مواد اولیه صادر شده با مقادیر و نرخ‌های خریداری شده در طی سال کنترل گردید.

- مناسب بودن ارائه و افشاء موجودی مواد و کالا و خریدهای انجام شده مطابق الزامات استانداردهای حسابداری مربوط (استاندارد حسابداری ۸) بررسی گردید.

- در خصوص بهای تمام شده محصولات باتوجه به نرخ مواد مصرفی (BOM) میزان مواد مصرفی هر محصول براساس فرمول ساخت و مصرف مواد استفاده شده در فرآیند تولید آزمون شد و همچنین تسهیم میزان دستمزد و سربار جذب شده کنترل گردید.

- مقادیر مصرف استاندارد با مصرف واقعی به صورت کلی و برای تعدادی از محصولات آزمون شد و مغایرات مربوطه استخراج و توجیه شده است.

الف - به شرح یادداشت توضیحی ۶، خرید ماده اولیه کاتد مس بطور متوسط نزدیک به ۷۰ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی را تشکیل می‌دهد و عمدتاً به صورت انحصاری از شرکت ملی صنایع مس ایران براساس نرخهای عرضه شده در بورس کالای تهران (TME) و نرخ‌های جهانی (LME) و به نرخ ارز نیمایی توسط کارگزاری‌ها (کارگزاری صبا تامين و کارگزاری فارابی) تهیه می‌شود. در این خصوص عرضه کاتد مس و خرید آن به قیمت مناسب باتوجه به نرخ‌های رقابتی، جهت ایجاد ارزش افزوده برای شرکت، ترکیب تولید و حاشیه سود فروش محصولات صادراتی را در آینده به شدت تحت تاثیر قرار می‌دهد.

به دلایل فوق نوسان نرخ‌های فلزات LME و اثرات آن بر روی قیمت‌های خرید مواد اولیه، بهای تمام شده محصولات و موجودی‌های شرکت، به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی محسوب می‌شود. در این خصوص سیاست شرکت جهت مقابله با ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز و نرخ‌های جهانی فلزات، تمرکز بیشتر بر روی فروش‌های داخلی بوده و با انجام معاملات اعتباری و همچنین اخذ تسهیلات با نرخ سود ثابت و مدیریت جریان وجوه نقد در جهت مقابله با ریسک‌های مذکور تلاش می‌نماید.

ب - تعیین بهای تمام شده به تفکیک هر محصول باتوجه به تعدد و تنوع محصولات قیمت‌گذاری براساس میزان کار و هزینه سربار مربوطه و مصرف استاندارد مواد (BOM) هر محصول محاسبه و تعیین می‌گردد.



مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

۲- نحوه تعیین نرخ فروش محصولات و قراردادهای فروش با مشتریان

نحوه تعیین نرخهای فروش محصولات و قراردادهای فروش با مشتریان و شناسایی درآمدهای مرتبط با توجه به تنوع و تعدد محصولات تولیدی، یک موضوع کلیدی در حسابرسی است. طبق یادداشت توضیحی ۴-۵، مبنای تعیین نرخ فروش داخلی براساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه از داخل کشور بر اساس نرخهای هفتگی (TME) و پرمیوم تعیین شده بوده و مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ های جهانی (LME) مس و روی، می باشد. تحقق و شناخت درآمد عملیاتی حاصل از فروش داخلی و صادراتی محصولات به برآوردهای مربوط به نرخهای ارز و نوسانات ارزی، قسوتین و مقررات ارزی و سیاستهای کلان اقتصادی کشور متکی می باشد. مدیریت این قبیل برآوردها را به صورت دوره ای بررسی و مبالغ ارزی ناشی از صادرات و فروش ارز حاصل و همچنین رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات را پایش و در خصوص ارزیابی تغییرات نرخ ارز و صحت مخارج پیش بینی شده تولید، قضاوت می کند. مبلغ نهایی درآمد عملیاتی به طور بالقوه می تواند تحت تاثیر عوامل مختلف قرار گرفته و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوتها و برآوردهای مرتبط می تواند به تعدیل با اهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود. با توجه مراتب فوق، تعیین نرخ فروش محصولات، بویژه انعقاد قراردادهای فروش و چگونگی وصول مبالغ ارزی حاصل از صادرات به عنوان یکی از مسائل عمده در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

روشهای رسیدگی این سازمان به شرح زیر است:

-آزمون اثربخشی کنترلهای کاربردی شناسایی درآمد.

-آزمون کنترلها و رسیدگی نمونه ای به فروشهای صادراتی شامل رسیدگی به پیش فاکتورهای صادره برای مشتریان فروشهای صادراتی و اقدامات انجام گرفته در مورد چگونگی وصول مطالبات ارزی.

- شناسایی درآمدها و همچنین تجزیه و تحلیل موارد استثنای شناسایی شده و علت اصلی ایجاد آنها، تجزیه و تحلیل نمونه ای فروش محصولات براساس قراردادهای اطمینان از صحت نرخهای فروش اعمال شده و ارزیابی مناسب بودن درآمد شناسایی شده و زمانبندی آن.

- ارزیابی رویه های حسابداری شرکت برای شناسایی درآمد مطابق با استانداردهای حسابداری.

- وصول مبالغ ارزی حاصل از صادرات و فروش آنها که از طریق استعلام از صرافیها و انتخاب بالاترین نرخ صورت گرفته آزمون و صورت حسابهای بانک از بابت مبالغ واریزی و همچنین نرخهای فروش ارز اعمال شده با نرخهای بازار و سامانه سنا کنترل گردیده است، با استعلام از سامانه جامع تجارت، نسبت به رفع تعهدات ارزی شرکت اطمینان حاصل شده است.



### تأکید بر مطلب خاص

۴ - وصول وجوه فروش صادراتی و پرداخت‌های ارزی خرید مواد اولیه و تجهیزات طبق یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۱۶، ۱-۶-۱۶، شرکت، مسئولیت ارائه خدمات در راستای وصول وجوه فروش صادراتی و خرید مواد اولیه و تجهیزات را به دو کارگزار (هم گروه) و دو بانک واگذار نموده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

### سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

### مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام

حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۱۱۰ در خصوص معرفی نمایندگان شخص حقیقی دو عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت های توسعه معادن پارس تامین و فرآورده‌های نسوز ایران) رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی در خصوص سهامدار عمده در موعد مقرر قانونی رعایت نشده است.

۸-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۱، در خصوص پیگیری و وصول مطالبات (شامل وجوه ارزی پرداختی به شرکت عماد ایرانیان پویا به میزان ۴۰۰ هزار یورو موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۶)، فروش اموال تملیکی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۷) و رفع نواقص و بهره برداری بهینه از ظرفیت کارخانه لوله مسی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۶) و موارد مندرج در بندهای ۴، ۳-۱۱، ۵-۱۱، ۹-۱۱ و ۱۲ این گزارش، بطور کامل به نتیجه قطعی نرسیده است.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، 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 سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات انجام شده، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان 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.

### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح عدم رعایت
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
۱-	تبصره ۱ ماده ۴	اکثریت اعضاء هیئت مدیره غیرموظف باشند.
۲-	تبصره ۴ ماده ۴	داشتن حداقل یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (موضوع ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام).
۳-	جزء ۵ ماده ۶	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).
۴-	تبصره ۱ ماده ۱۴	تعداد اعضاء کمیته ها ۳ یا ۵ نفر باشند غیر موظف.
۵-	تبصره ۲ ماده ۱۴	اکثریت اعضاء کمیته ها عضو مستقل خارج از هیئت مدیره باشند.
۶-	تبصره ۶ ماده ۱۴	ارائه اقرانامه مبنی بر عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته به کمیته انتصابات.
۷-	ماده ۲۷	افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و نیز در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.
۸-	ماده ۳۸	ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره.
۹-	تبصره ۸ ماده ۷	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
		تهیه گزارش تفسیری مدیریت طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس.



۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، "به استثنای مواردی از قبیل تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری ارباب رجوع و شناخت ماهیت، هدف و میزان فعالیت و نظارت مستمر و هدفمند بفعالیت مشتریان، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، ایجاد سیستم جامعی از مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف محول شده، اعم از کنترل، پایش و کشف تقلب، برای واحد مبارزه با پولشویی"، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

احسان ایزدپناهی

ساسان حبیبی

سازمان حسابرسی



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

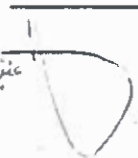
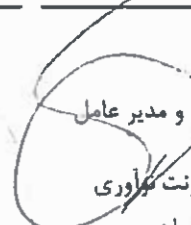

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان های نقدی
- ۶-۴۷ • یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره	علیرضا علینقی پور	شرکت معدنی املاح ایران
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	مجید ضیائی	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیأت مدیره و معاونت بازاری توسعه و اقتصاد دانش بنیان	محمد جواد مقصودی	شرکت صنایع خاک چینی ایران
-	-	-	شرکت توسعه معادن بارس تأمین
-	-	-	شرکت فرآورده های نسوز ایران

کرمان - کیلومتر ۱۲ بزرگراه آیت الله هاشمی رفسنجانی (کرمان - ناغین)

کد پستی ۷۶۱۷۱۹۷۱۱۴ صندوق پستی ۳۸۶-۷۶۱۷۵  
شماره ملی ۰۹۴۱۴۷۳-۱۰۱۰ کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۱۱۴۱۱۶۶  
تلفن ۰۳۴-۳۱۲۲۷۹۹۹ ماکس ۰۳۴-۳۱۲۲۷۹۰۰  
www.csp.ir E-mail: info@csp.ir



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۱۸,۶۹۶	۷۶,۴۰۹,۱۰۵	۵
(۴۰,۰۰۴,۴۶۷)	(۵۸,۳۳۵,۶۶۴)	۶
۱۵,۷۱۴,۲۲۹	۱۸,۰۷۳,۴۴۱	
(۶۶۵,۵۵۸)	(۸۱۴,۹۹۲)	۷
۴۰۷,۸۵۵	۲,۸۶۲,۴۱۳	۸
(۱۴,۰۴۵)	(۷,۹۸۰)	۹
۱۵,۴۴۲,۴۸۱	۲۰,۰۴۲,۸۸۲	
(۱,۲۰۰,۵۴۴)	(۲,۵۲۳,۱۵۷)	۱۰
۶۶۸	۸۴۱,۵۶۳	۱۱
۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	
(۱,۲۳۴,۷۹۵)	(۲,۸۲۰,۸۳۶)	۲۶
۰	(۷۰۵,۷۶۹)	
۱۳,۰۰۷,۸۰۸	۱۴,۸۳۴,۶۸۳	
۵۷۴	۶۵۹	
(۴۵)	(۵۵)	
۵۲۹	۶۰۳	۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۶۹,۱۱۱	۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۱۳	دارائیهای غیر جاری
۱۲,۳۰۸	۱۱,۷۵۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۲۱	۱۳۴,۲۴۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۴۳۱,۴۹۵	۲۸۲,۲۴۹	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۴,۰۲۴	۲۳,۸۲۳,۸۱۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۱,۲۰۲,۶۹۴	۴,۳۹۶,۹۹۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۶,۷۶۶,۴۶۸	۳۰,۸۰۶,۵۹۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۰,۰۰۲,۷۵۲	۱۲,۳۰۷,۰۰۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۵۲,۱۳۴	۹۷۵,۵۴۸	۲۰	موجودی نقد
۴۹,۲۲۴,۰۴۷	۴۸,۴۸۶,۱۲۴		جمع دارایی های جاری
۵۰,۷۴۸,۰۸۲	۷۲,۳۰۹,۹۴۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۶۲۵,۰۰۰	۲۴,۵۸۲,۳۲۲	۲۱	سرمایه
۲۶۲,۵۰۰	۱,۰۳۲,۴۸۹	۲۲	اندوخته قانونی
۱۳,۱۲۲,۶۶۷	۱۵,۳۷۴,۸۶۱		سود انباشته
۱۶,۰۱۰,۱۶۷	۴۰,۹۹۰,۶۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۴۹۸,۳۴۹	۷۵۴,۸۷۴	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹۸,۳۴۹	۷۵۴,۸۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲۱,۴۸۸,۱۰۱	۷,۸۲۶,۶۹۱	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۳۴,۷۹۶	۳,۵۴۱,۴۷۲	۲۶	مالیات پرداختنی
۲۱۴,۳۹۶	۱۷۴,۶۵۲	۲۷	سود سهام پرداختنی
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	۸,۲۲۲,۶۹۰	۲۴	تسهیلات مالی
۱,۰۸۹,۰۷۸	۱۰,۷۹۸,۸۸۳	۲۸	پیش دریافت ها
۲۴,۲۳۹,۵۶۶	۳۰,۵۶۴,۳۸۸		جمع بدهی های جاری
۲۴,۷۳۷,۹۱۵	۳۱,۳۱۹,۲۶۳		جمع بدهی ها
۵۰,۷۴۸,۰۸۲	۷۲,۳۰۹,۹۴۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۱۰,۱۶۷	۱۳,۱۲۲,۶۶۷	۲۶۲,۵۰۰	.	۲,۶۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴,۸۳۴,۶۸۳	۱۴,۸۳۴,۶۸۳	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱
(۱۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۱,۸۱۲,۵۰۰)	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
۲۱,۹۵۸,۳۳۲	(۷۶۹,۹۸۹)	۷۶۹,۹۸۹	.	۲۱,۹۵۸,۳۳۲	سود سهام مصوب
۴۰,۹۹۰,۶۸۲	۱۵,۳۷۴,۸۶۱	۱,۰۳۲,۴۸۹	.	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	افزایش سرمایه
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹,۰۷۱,۹۹۴	۶,۶۷۷,۳۵۹	۱۱۲,۵۰۰	۱,۱۵۷,۱۳۵	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳,۰۰۷,۸۰۸	۱۳,۰۰۷,۸۰۸	.	.	.	تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰
(۶,۴۱۲,۵۰۰)	(۶,۴۱۲,۵۰۰)	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۰
۳۴۲,۸۶۵	.	.	(۱,۱۵۷,۱۳۵)	۱,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
.	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	.	.	افزایش سرمایه
۱۶,۰۱۰,۱۶۷	۱۳,۱۲۲,۶۶۷	۲۶۲,۵۰۰	.	۲,۶۲۵,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
					مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۳,۸۷۳	۱۷,۳۲۶,۹۴۱	۲۹
(۱,۲۷۳,۵۹۸)	(۱,۳۳۴,۷۹۶)	
(۳۷۹,۷۲۵)	۱۶,۰۹۲,۱۴۵	
(۴۱۵,۵۹۸)	(۴۶۶,۸۵۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۰۵۴)	(۲,۷۹۱)	نقد حاصل از عملیات
.	۳۰۱,۷۰۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰,۲۴۴)	(۸۷,۵۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۷۹۹	۱,۹۰۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۵,۸۲۸	۲۲,۴۸۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۹,۲۶۹)	(۲۳۱,۰۷۴)	دریافت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۴۸,۹۹۴)	۱۵,۸۶۱,۰۷۱	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری برای فروش
۳۳۷,۹۹۰	.	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۳,۹۲۴,۶۷۲	۱۸,۲۷۰,۹۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۶,۹۹۵,۰۷۳)	(۲۱,۳۹۴,۱۲۵)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱,۱۲۴,۷۰۳)	(۱,۷۳۶,۵۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۰۴۸,۶۵۸)	(۱۱,۶۸۹,۸۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۹۴,۲۲۸	(۱۶,۵۴۹,۴۸۰)	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۶۵۴,۷۶۶)	(۶۸۸,۴۰۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۹۹۷,۲۸۱	۱,۲۵۲,۱۳۴	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۰,۳۸۱)	۴۱۱,۸۲۳	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۲۵۲,۱۳۴	۹۷۵,۵۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۷۵	.	خالص کاهش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

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



## شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش صنایع نورد فولاد در تاریخ دوم شهریورماه ۱۳۶۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۸۹۶۸ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۱۴۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۲ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۷ فروردین ماه سال ۱۳۶۵ ادامه اجرای طرح صنایع جنبی مس به این شرکت واگذار و نام شرکت به شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی خاص) تبدیل گردید. و شرکت در تاریخ ۱۸ مرداد ماه سال ۱۳۷۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در ۱۰ آبانماه سال ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به آدرس کرمان، کیلومتر ۱۲ جاده آیت ا... هاشمی رفسنجانی منتقل گردید و شماره ثبت شرکت به شماره ۱۶۴۹۸ تغییر یافت.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

احداث کارخانجات صنعتی به منظور تولید انواع فرآورده های مسی و آلیاژهای مسی و برنجی شامل لوله های مسی، لوله های برنجی، لوله های آلیاژ مس، نیکل، مفتول و مقاطع مختلف مسی، مفتول و مقاطع مختلف برنجی، ورق و تسمه مسی، ورق و تسمه برنجی، ورق و تسمه آلیاژ مس، نیکل و سایر آلیاژ های مسی و برنجی، پولک سکه ضرب نشده و سایر تولیدات مربوط به مس و آلیاژهای مسی و برنجی، مطالعه، اکتشاف، استخراج، بهره برداری، فرآوری معدنی، خرید، فروش، اجاره، مشارکت در معدن و فعالیت های معدنی داخلی و بین المللی، واردات ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه هر نوع کالای مجاز برای کارخانجات و بخش های تولیدی، صادرات تولیدات شرکت و کالای مجاز و هرگونه فعالیت های مجاز بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت. در مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ الحاق "مطالعه، اکتشاف، استخراج، بهره برداری، فرآوری معدنی، خرید، فروش، اجاره، مشارکت در معدن و فعالیت های معدنی داخلی و بین المللی" به موضوع فعالیت شرکت تصویب و در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و در روزنامه رسمی شماره ۲۲۱۴۷ مورخه ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ منتشر گردید.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های پیمانکاری (جذب نیرو) که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۳۳	۱۱۱
۸۳۵	۷۳۹
۸۶۸	۸۵۰
۲۱۹	۲۰۹
۱,۰۸۷	۱,۰۵۹

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکت های خدماتی (جذب نیرو)

۱-۳-۱- با توجه به کاهش تولید متوسط تعداد کارکنان بدلیل بازنشستگی پرسنل شرکت نسبت به سال قبل کاهش یافته است. همچنین با توجه به بخشنامه شماره ۱۴۰۰/۱۴۰۰/۹۹۵۵ مورخه ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ تعدادی از پرسنل در تبدیل وضعیت از قراردادی به رسمی قرار گرفتند.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- یکبارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

ب - زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت و یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده (تعدیل شده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان سال مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	نیمایی ۳۶۲,۷۰۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی ۳۸۸,۵۷۱	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	نیمایی ۹۸,۷۶۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	لیر	نیمایی ۱۹,۰۷۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	نیمایی ۴۴۱,۷۴۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکمده بن	نیمایی ۳۷۵,۱۰۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	ریال عمان	نیمایی ۱,۴۱۰,۳۰۰	مقررات بانک مرکزی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده، اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمان و تأسیسات
نزولی	۱۰،۸ و ۱۵ درصد	ماشین آلات تولیدی
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۰،۸ ساله ۱۵ و ۱۰،۸ درصد	تجهیزات آزمایشگاه ها و کنترل
نزولی	۱۵ و ۱۰،۸ درصد	ابزار آلات

## شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منمکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضیعت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده و در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان منظور می شود.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالاته انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالاته با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالاته
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- ذخایر: بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.  
۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	نوع اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش آباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و حاصل ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
نوع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد:

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مصالح مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شوند. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شوند که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

محصولات تولیدی شرکت بر اساس سفارش مشتریان تولید و کیفیت محصولات در فرآیند تولید مورد تایید مشتریان قرار می گیرد به همین جهت در خصوص تضمین محصولات ذخیره گرفته نمی شود.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۵- درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۲۱,۹۴۶,۶۷۰	۸,۵۵۴	۲۸,۶۲۵,۲۹۰	۱۲,۱۶۴	محصولات کارخانه نورد
۱۷,۴۹۷,۷۳۲	۸,۹۶۶	۲۲,۶۹۱,۲۸۸	۸,۹۶۸	محصولات کارخانه اکستروژن
۱,۲۷۴,۰۳۹	۵۳۶	۲,۸۰۹,۸۸۹	۱,۳۰۸	محصولات کارخانه لوله مسی
<u>۴۰,۷۱۸,۴۴۱</u>	<u>۱۸,۰۵۶</u>	<u>۶۵,۱۲۶,۴۶۷</u>	<u>۲۲,۴۴۰</u>	
				صادراتی:
۵,۶۱۷,۲۹۰	۲,۴۷۲	۲,۷۲۲,۸۷۱	۱,۱۲۸	محصولات کارخانه نورد
۲,۵۹۳,۵۱۶	۱,۴۴۷	۱,۱۲۶,۶۹۹	۴۶۵	محصولات کارخانه اکستروژن
۲,۴۰۹,۹۱۴	۱,۰۳۲	۲,۶۲۴,۶۲۵	۱,۰۷۴	محصولات کارخانه لوله مسی
<u>۱۰,۶۲۰,۷۲۰</u>	<u>۴,۹۵۱</u>	<u>۶,۴۷۴,۱۹۵</u>	<u>۲,۶۶۷</u>	
<u>۵۱,۳۳۹,۱۶۱</u>	<u>۲۳,۰۰۷</u>	<u>۷۱,۶۱۰,۶۶۲</u>	<u>۲۵,۱۰۷</u>	فروش ناخالص:
(۲۱,۹۹۶)	(۱۲)	(۱۷۷,۱۲۶)	(۷۳)	برگشت از فروش
(۱۳,۴۸۹)	-	(۹,۴۰۸)	-	تخفیفات
<u>۵۱,۳۰۳,۶۷۶</u>	<u>۲۲,۹۹۵</u>	<u>۷۱,۴۲۴,۱۲۸</u>	<u>۲۵,۰۳۴</u>	فروش خالص
				درآمد ارائه خدمات:
۲,۵۳۰,۶۱۲	۷,۰۵۱	۲,۷۵۱,۰۳۰	۶,۳۱۹	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۷۹۸,۷۵۰	۴,۳۹۱	۱,۰۷۵,۸۵۴	۳,۸۵۶	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۸۷,۵۳۰	۵۱۶	۱۵۸,۶۴۴	۴۵۸	خدمات کارمزدی محصولات لوله مسی
<u>(۱,۸۷۲)</u>	<u>(۸)</u>	<u>(۵۵۱)</u>	<u>(۳)</u>	برگشت از درآمد ارائه خدمات
<u>۴,۴۱۵,۰۲۰</u>	<u>۱۱,۹۵۰</u>	<u>۴,۹۸۴,۹۷۷</u>	<u>۱۰,۶۳۰</u>	
<u>۵۵,۷۱۸,۶۹۶</u>	<u>۳۴,۹۴۵</u>	<u>۷۶,۴۰۹,۱۰۵</u>	<u>۳۵,۶۶۴</u>	

۵-۱- کل فروش شرکت در سال مورد گزارش، نسبت به سال قبل دارای ۳۷ درصد افزایش ریالی و ۲ درصد افزایش مقداری می باشد.

۵-۲- افزایش ریالی فروش داخلی به میزان ۵۵ درصد و مقداری ۱۰ درصد نسبت به سال قبل بابت عواملی شامل افزایش نرخ داخلی و جهانی مس، کیفیت محصولات و اقدامات بازاریابی می باشد.

۵-۳- فروش صادراتی محصولات شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال ۱۴۰۰ دارای کاهش مقداری و ریالی به ترتیب ۴۶ درصد و ۳۹ درصد می باشد. مبالغ ارزی معادل ۲۴,۲۱۹ هزار دلار ( سال قبل معادل ۴۴,۸۸۵ هزار دلار ) می باشد و علت کاهش به دلیل افزایش بهای تمام شده فروش محصولات صادراتی نسبت به بهای تمام شده فروش محصولات داخلی می باشد.

۵-۴- مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخهای جهانی LME مس و روی، بین یک تا دو هفته قبل از حمل بعلاوه PERMIUM (دستمزد) طبق توافق با مشتریان می باشد و فاکتورهای فروش بر مبنای ارزشهای دلار و یورو صادر می گردد و مبنای تعیین نرخ فروش داخلی بر اساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه از داخل کشور و پرمیوم تعیین شده برای فروش داخلی محصولات می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰,۰۶٪	۳۲,۸۱۰	۰,۰۸٪	۵۸,۹۳۶	اشخاص وابسته
۹۹,۹٪	۵۵,۶۸۵,۸۸۶	۹۹,۹۲٪	۷۶,۳۵۰,۱۶۹	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۵۵,۷۱۸,۶۹۶	۱۰۰٪	۷۶,۴۰۹,۱۰۵	

۵-۶- درآمد ارائه خدمات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۵,۰۲۰	۴,۹۸۴,۹۷۷	خدمات کارمزدی
۴,۴۱۵,۰۲۰	۴,۹۸۴,۹۷۷	

۵-۶-۱- افزایش مبلغ خدمات کارمزدی بابت افزایش نرخ پرمیوم در سال جاری می باشد.

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶٪	۲۷٪	۱۱,۹۵۴,۸۸۵	۳۳,۱۲۴,۰۵۶	۴۵,۰۷۸,۹۴۱	محصولات نورد
۱۹٪	۲۳٪	۵,۶۶۴,۴۶۶	۱۹,۰۷۸,۳۳۶	۲۴,۷۴۲,۸۰۲	محصولات اکستروژن
۱۶٪	۷٪	۴۵۴,۰۹۱	۶,۱۳۳,۲۷۱	۶,۵۸۷,۳۶۲	محصولات لوله مسی
۲۸٪	۲۴٪	۱۸,۰۷۳,۴۴۱	۵۸,۳۳۵,۶۶۴	۷۶,۴۰۹,۱۰۵	

جدول فوق شامل فروش های داخلی، صادراتی و کارمزدی می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۵۱۶,۰۷۷	۴۶,۳۶۱,۲۴۱		مواد مستقیم مصرفی
۵۰۶,۷۵۳	۹۳۱,۴۸۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳,۵۴۳,۰۴۲	۵,۴۷۹,۶۷۹	۶-۲	سربار ساخت
۵۱,۵۶۵,۸۷۳	۵۲,۷۷۲,۴۰۶		جمع
(۱۴,۰۴۵)	(۷,۹۸۰)	۹	هزینه های جذب نشده
۵۱,۵۵۱,۸۲۸	۵۲,۷۶۴,۴۲۶		جمع هزینه های تولید
(۷,۵۷۶,۸۲۸)	۴,۹۱۲,۳۸۱		(افزایش) کاهش موجودی کالا در جریان ساخت
۴۳,۹۷۴,۹۹۰	۵۷,۶۷۶,۸۰۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۳,۹۷۰,۵۲۳)	۶۵۸,۸۵۷		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۰,۰۰۴,۴۶۷	۵۸,۳۳۵,۶۶۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۳,۵۴۳,۱۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۵۴,۱۸۷,۵۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال			
درصد	درصد			
۹۲.۴٪	۹۲.۳٪	مس کاند	ایران	ملی صنایع مس ایران
۱.۶٪	۲.۷٪	شمش روی	ایران	کالسبیم
۶.۰٪	۵.۱٪			سایر
۵۴,۱۸۷,۵۰۵	۴۳,۵۴۳,۱۸۱			جمع

۱-۱-۶- کاهش مبلغ مواد مستقیم خریداری شده، عمدتاً ناشی از کاهش خرید کمتر کاند مس می باشد.

۲-۱-۶- عمده خریدهای مواد اولیه از طریق کارگزاری صبا تامین و کارگزاری فارابی بر طبق ساز و کار بورس کالا انجام می پذیرد.

۲-۱-۶- لازم به ذکر است مبالغ فوق الذکر با احتساب هزینه های حمل و سایر هزینه های جاری خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل موارد ذیل می باشد :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۱.۴۵۲	۱.۱۸۱.۸۲۹	۲۷۹.۸۱۹	۵۳۴.۴۸۷	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲۸.۲۲۴	۴۱۸.۲۵۲	۹۲.۵۸۱	۱۸۸.۱۰۱	۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۸.۴۶۵	۲۹۳.۲۶۲	۶۹.۷۸۴	۱۱۲.۲۳۶	۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت
۱۵۵.۸۱۳	۲۱۵.۳۷۵	۶۲.۳۵۹	۹۴.۴۲۸	پاداش بهره وری
۶۵۲.۹۴۰	۸۲۲.۵۶۳	.	.	تعمیر و نگهداشت
۳۳۸.۱۳۱	۶۲۰.۸۱۰	.	.	۶-۲-۴ خرید خدمات
۱۲۸.۳۸۴	۱۴۹.۴۰۳	.	.	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۰۴.۹۳۹	۸۰۷.۴۹۷	.	.	۶-۲-۵ هزینه آماده سازی و مواد غیر مستقیم تولید
۴۵۷.۱۴۷	۴۴۱.۶۴۶	.	.	حامل های انرژی
۱۶۶.۸۲۲	۳۱۸.۷۸۵	.	.	۶-۲-۶ رستوران و آبدارخانه
۴۷.۷۳۹	۸۷.۱۳۸	.	.	۶-۲-۷ ایاب و ذهاب
۳۰.۴۳۹	۴۱.۳۲۶	.	.	هزینه حمل
۱۰.۹۹	۵۹	.	.	حق بیمه دارانینها
۱۴۱.۴۴۸	۸۱.۷۳۴	۲.۲۱۰	۲.۲۳۴	سایر
<u>۳.۵۴۳.۰۴۳</u>	<u>۵.۴۷۹.۶۷۹</u>	<u>۵۰۶.۷۵۳</u>	<u>۹۳۱.۴۸۶</u>	

۶-۲-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال مورد گزارش ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار در سال جاری و اصلاح ساختار سازمانی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد

۶-۲-۲- افزایش ۸۹ درصدی بیمه سهم کارفرما، از بابت افزایش قراردادهای بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان ، حق مسکن، بن کارگری و افزایش ایام سخت و زیان آور و افزایش سهم کارفرما در بیمه تکمیلی می باشد .

۶-۲-۳- افزایش ۶۳ درصدی مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار در سال جاری و اصلاح ساختار سازمانی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد .

۶-۲-۴- افزایش ۸۴ درصدی خرید خدمات از بابت افزایش قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۲-۵- افزایش ۱۶۵ درصدی هزینه های بسته بندی از بابت افزایش قرارداد پالت سازی و افزایش هزینه های نایلون و کارتن می باشد.

۶-۲-۶- افزایش ۹۱ درصدی هزینه های رستوران بابت افزایش نرخ قرارداد تهیه غذا می باشد.

۶-۲-۷- افزایش ۸۳ درصدی هزینه های ایاب و ذهاب بابت افزایش نرخ قراردادهای رانندگان و سامان دهی مینی بوس های مذکور می باشند.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید همگن ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید همگن ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی) سالیانه	ظرفیت اسمی تولید (سالانه)	واحد اندازه گیری	
۱۸,۲۶۵	۱۸,۲۶۵	۱۸,۲۷۹	۱۸,۲۷۹	۱۶,۸۶۹	۳۳,۸۰۰	تن	محصولات نورد
۱۲,۹۹۲	۱۴,۹۲۰	۱۵,۳۰۱	۱۳,۵۰۲	۱۲,۵۴۲	۲۲,۳۰۰	تن	محصولات آکستروژن
۴,۱۲۰	۲,۱۹۲	۱,۰۵۱	۲,۸۵۰	۱,۶۴۴	۱۲,۵۰۰	تن	محصولات لوله مسی
.	.	.	.	.	۵,۰۰۰	تن	محصولات سکه زنی
<u>۳۵,۳۷۷</u>	<u>۳۵,۳۷۷</u>	<u>۳۴,۶۳۱</u>	<u>۳۴,۶۳۱</u>	<u>۳۱,۰۵۵</u>	<u>۷۳,۶۰۰</u>		

۶-۳-۱- ظرفیت تولید اسمی تولید با توجه به پروانه بهره برداری اخذ شده به شماره های ۲۶۴۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۴ و ۴۹۳۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ و ۱۵۱۲۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۳ می باشد و ظرفیت معمولی (عملی) بر اساس متوسط تولید ۵ سال اخیر محاسبه شده است.

۶-۳-۲- ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات لوله مسی ۱۲۵۰۰ تن می باشد که به علت عدم امکان راه اندازی قسمت های مربوط به لوله های شیاردار ، محصولات تولیدی کارخانه مذکور ( تا مرحله شیار دار) مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۶-۳-۳- ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات کارخانه سکه زنی ۵۰۰۰ تن می باشد که عدم تولید محصولات آن به دلیل سیاست های بانک مرکزی می باشد.

۶-۳-۴- علت کاهش تولید نسبت به سال گذشته، استفاده بهینه از مانده موجودی در انبارهای محصول می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های توزیع و فروش:
۱۵,۶۴۰	۷۳,۲۲۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۴۷	۱۶,۰۸۸	۷-۲	مزایای پایان خدمت
۴,۷۶۹	۱۸,۸۶۹	۷-۳	پاداش بهره وری
۱۴۳,۱۲۹	۷۳,۴۲۸	۷-۴	حمل و نقل
۳,۳۱۸	۱۷,۴۸۵	۷-۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۶۰۴	۱۹,۷۷۱	۷-۶	هزینه بازاریابی و نمایشگاه ها
۲۰۳	۱,۷۴۹		استهلاک
۱۵۱,۶۰۹	۲۲۹,۷۳۸	۷-۷	سایر
<u>۳۳۰,۳۱۹</u>	<u>۴۵۰,۳۵۶</u>		
			هزینه های اداری و عمومی:
۹۵,۹۴۷	۱۰۱,۴۸۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۰۰۱	۲۷,۶۷۷		مزایای پایان خدمت
۲۴,۸۸۰	۳۰,۷۶۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۲۸۹	۴,۱۷۲		سفر و فوق العاده ماموریت
۳۴,۲۴۶	۲۴,۹۳۶		پاداش بهره وری
۵۰,۲۳۱	۸۷,۷۶۵	۷-۸	خرید خدمات قراردادی
۶,۴۲۷	۱۵,۹۷۱		حامل های انرژی و پست و تلفن
۸,۱۴۳	۱۸,۱۲۵		رستوران
۹,۲۷۳	۱۱,۲۸۲		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۲,۱۴۳	۷,۱۰۸		تعمیرات و نگهداری
۳۲۰	۵۴۴		هزینه های ثبتی حقوقی
۱۰,۰۵۲	۸,۹۴۰		حسابرسی
۵,۱۹۴	۴,۹۱۱		ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه
۶۲۹	۲۴۷		آموزش و کتب
۱,۸۰۶	۸۳۲		حمل و نقل
۵,۶۸۸	۷,۸۳۵		ورزش
۴۳,۹۷۰	۸۲,۰۳۸	۷-۹	سایر
<u>۳۳۵,۲۳۹</u>	<u>۴۳۴,۶۳۶</u>		
<u>۶۶۵,۵۵۸</u>	<u>۸۸۴,۹۹۲</u>		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد توزیع و فروش بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد. همچنین پس از بروزرسانی طرح طبقه بندی مشاغل بسیاری از مراکز هزینه های مربوط به پست های واحد فروش بازننگری گردید.

۷-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت پرسنل توزیع و فروش به دلیل بروز رسانی نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد. همچنین پس از بروزرسانی طرح طبقه بندی مشاغل بسیاری از مراکز هزینه های مربوط به پست های واحد فروش بازننگری گردید.

۷-۳- افزایش پاداش بهره وری از بابت افزایش سالانه مصوب پاداش مذکور و همچنین پس از بروزرسانی طرح طبقه بندی مشاغل بسیاری از مراکز هزینه های مربوط به پست های واحد فروش بازننگری گردید.

۷-۴- کاهش هزینه های حمل و نقل به دلیل کاهش فروش صادراتی شرکت می باشد.

۷-۵- افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری به دلیل بروزرسانی طرح طبقه بندی مشاغل بسیاری از مراکز هزینه های مربوط به پست های واحد فروش بازننگری گردید.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۶- افزایش هزینه های نمایشگاه و بازاریابی از بابت برگزاری نمایشگاه های قزاقستان ، ترکمنستان و سایر نمایشگاه های داخلی و همچنین انعقاد قرارداد با بازاریابان بین المللی می باشد.

۷-۷- افزایش سایر هزینه ها به دلیل افزایش در هزینه های شرکت های تراستی به دلیل افزایش در نرخ کارمزد قرارداد نقل و انتقال ارزی می باشد. همچنین مبالغ ارزی مربوط به خریدهای خارجی نیز توسط شرکت های تراستی پرداخت و کارمزد آن محاسبه می گردد.

۷-۸- افزایش حساب خرید خدمات قراردادی از بابت افزایش نرخ حق الزحمه های پیمانکاران خدمات شامل شرکت تعاونی چند منظوره مس شهید باهنر، اندیشه پویا رفسنجان و سایر خدمات ارائه شده در سال مورد گزارش می باشد.

۷-۹- افزایش سایر هزینه ها به دلیل افزایش هزینه های مسئولیت های اجتماعی، رفاهی پرسنل و ... می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۸۵۵	۸۵۳,۳۷۵	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۰	۲,۰۰۹,۰۳۸	۸-۲ سایر
<u>۴۰۷,۸۵۵</u>	<u>۲,۸۶۲,۴۱۳</u>	

۸-۱- افزایش سود حاصل از تسعیر ارز به دلیل افزایش نرخ ارز نیمایی در پایان سال ۱۴۰۱ می باشد همچنین روند افزایش نرخ تسعیر ارز در تاریخ انجام معاملات سال مالی ۱۴۰۱ نسبت به مدت مشابه در سال ۱۴۰۰، با شدت بیشتری صورت گرفته است.

۸-۲- مبلغ سایر از بابت فروش خاک سرباره، اکسیدمس، اکسید روی و زیرسرنندی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۴۵	۷,۹۸۰	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۱۴,۰۴۵</u>	<u>۷,۹۸۰</u>	

۹-۱- مبلغ ۷,۹۸۰ میلیون ریال از بابت هزینه های ثابت کارخانه سکه زنی می باشد که به دلیل عدم تولید در سال مورد گزارش به عنوان هزینه های جذب نشده در تولید، می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۳,۷۸۹	۱,۶۷۳,۱۳۹	
۲۶,۷۵۷	۸۵۰,۰۱۸	۱۰-۲
۱,۲۰۰,۵۴۶	۲,۵۲۳,۱۵۷	

سود و کارمزد تسهیلات بانکی  
هزینه کارمزد خدمات بانکی و جرایم دیرکرد

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل از بابت تسهیلات اخذ شده در طی سال مربوطه به صورت انعقاد قرارداد های تسهیلات فروش اقساطی و مشارکت مدنی در ماه های ابتدایی می باشد و قسمتی از افزایش هم مربوط به عدم ارائه تخفیف در بهره های بانکی از سوی بانک های عامل نسبت به سال قبل می باشد.

۱۰-۲- از مبلغ ۸۵۰,۰۱۸ میلیون ریال هزینه کارمزد و جرایم، مبلغ ۶۸۱,۴۹۷ میلیون ریال بابت هزینه جرایم و مبلغ ۱۶۸,۵۲۱ میلیون ریال بابت کارمزد خدمات بانکی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۰,۳۸۲)	۴۱۱,۸۲۳	۱۱-۱
۵۵,۸۲۸	۲۲,۴۸۵	
۱۰,۰۰۷	۸,۲۰۱	
۱,۷۹۹	۱,۹۱۱	
۲۳,۴۱۶	۳۹۷,۱۴۳	۱۱-۲
۶۶۸	۸۴۱,۵۶۳	

سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
سود سپرده های بانکی  
درآمد اجاره  
سود سهام  
سایر

۱۱-۱- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ ارز در اواخر سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۱-۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی از بابت فروش یک قطعه از زمین های تبریز (اموال نگهداری برای فروش)، آهن آلات ضایعاتی، و ... می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۴۲,۴۸۱	۲۰,۰۴۲,۸۸۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱,۳۳۸,۸۲۲)	(۳,۸۴۹,۵۸۵)	اثر مالیاتی
۱۴,۱۰۳,۶۵۹	۱۶,۱۹۳,۲۹۷	
(۱,۱۹۹,۸۷۸)	(۱,۶۸۱,۵۹۴)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۰۴,۰۲۶	۳۲۲,۹۷۹	اثر مالیاتی
(۱,۰۹۵,۸۵۲)	(۱,۳۵۸,۶۱۵)	
۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	سودخالص قبل از مالیات
(۱,۲۳۴,۷۹۵)	(۳,۵۲۶,۶۰۵)	اثر مالیاتی
۱۳,۰۰۷,۸۰۸	۱۴,۸۳۴,۶۸۳	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	
۲۴,۵۸۳	۲۴,۵۸۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- دارایی های ثابت مشهود

صنایع به میلیون ریال		تغییرات		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم		تراکم			
جمع	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار	در ابرار		
۱,۲۲۱,۸۷۳	۷,۱۹۳	۳۱,۲۸۹	۱,۶۳۳,۳۹۱	۳۰,۳۶۶	۸۹,۶۵۳	۲۴,۳۶۱	۱,۳۰۳,۷۰۰	۵۶,۳۳۴	۷۲۷,۰۲۹	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۲۱,۸۷۳	۷,۱۹۳	۳۱,۲۸۹	۱,۶۳۳,۳۹۱	۳۰,۳۶۶	۸۹,۶۵۳	۲۴,۳۶۱	۱,۳۰۳,۷۰۰	۵۶,۳۳۴	۷۲۷,۰۲۹	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۱۵,۵۹۸	.	۱۱,۲۰۷	۴۰۳,۶۹۱	۲۴,۰۳۷	۶۷,۰۶۳	۴۱,۳۳۷	۱۷۷,۵۹۰	۷۲,۹۱۷	۱۰,۸۵۸	.	نمایش	۴۱۵,۵۹۸	.	۱۱,۲۰۷	۴۰۳,۶۹۱	۲۴,۰۳۷	۶۷,۰۶۳	۴۱,۳۳۷	۱۷۷,۵۹۰	۷۲,۹۱۷	۱۰,۸۵۸	.	نمایش
(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	نمایش	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	نمایش
۲,۱۳۳,۸۹۶	۳,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۲,۰۸۷,۲۸۲	۶۴,۶۸۳	۱۵۶,۷۱۴	۷۵,۷۰۸	۱,۳۸۱,۳۹۰	۱۲۹,۳۳۱	۲۷۷,۸۸۷	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۱۳۳,۸۹۶	۳,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۲,۰۸۷,۲۸۲	۶۴,۶۸۳	۱۵۶,۷۱۴	۷۵,۷۰۸	۱,۳۸۱,۳۹۰	۱۲۹,۳۳۱	۲۷۷,۸۸۷	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۳۸,۰۰۲	۲,۳۵۲	۷,۵۶۵	۴۱۷,۹۸۵	۶۵,۷۷۸	۳۳,۴۶۳	۵۴,۳۵۸	۱۸۲,۵۶۵	۷۲,۳۶۹	۹,۶۵۳	.	نمایش	۴۳۸,۰۰۲	۲,۳۵۲	۷,۵۶۵	۴۱۷,۹۸۵	۶۵,۷۷۸	۳۳,۴۶۳	۵۴,۳۵۸	۱۸۲,۵۶۵	۷۲,۳۶۹	۹,۶۵۳	.	نمایش
(۵۰,۷۰۴)	.	(۵,۵۶۱)	(۴۳)	.	(۴۳)	.	.	.	.	.	نمایش	(۵۰,۷۰۴)	.	(۵,۵۶۱)	(۴۳)	.	(۴۳)	.	.	.	.	.	نمایش
۲۱,۹۵۸,۳۳۳	.	.	۲۱,۹۵۸,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.	نمایش	۲۱,۹۵۸,۳۳۳	.	.	۲۱,۹۵۸,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.	نمایش
۴۸,۸۶۶	.	.	۴۸,۸۶۶	.	.	.	.	.	.	.	نمایش	۴۸,۸۶۶	.	.	۴۸,۸۶۶	.	.	.	.	.	.	.	نمایش
۲۴,۵۱۸,۳۹۲	۵,۹۷۰	.	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۱۳,۰۳۶۱	۱۰۰,۱۳۴	۱۲۹,۹۶۶	۱,۵۴۴,۵۳۸	۲۰۱,۸۹۶	۳۳۵,۴۴۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۴,۵۱۸,۳۹۲	۵,۹۷۰	.	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۱۳,۰۳۶۱	۱۰۰,۱۳۴	۱۲۹,۹۶۶	۱,۵۴۴,۵۳۸	۲۰۱,۸۹۶	۳۳۵,۴۴۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۳۰,۰۴۴	.	.	۹۳۰,۰۴۴	۲,۷۰۸	۳۸,۵۵۱	۲۰,۱۳۱	۷۰,۶۴۷۶	۱۷,۷۷۱	۱۲۶,۱۰۷	.	نمایش	۹۳۰,۰۴۴	.	.	۹۳۰,۰۴۴	۲,۷۰۸	۳۸,۵۵۱	۲۰,۱۳۱	۷۰,۶۴۷۶	۱۷,۷۷۱	۱۲۶,۱۰۷	.	نمایش
۱۳۴,۷۳۱	.	.	۱۳۴,۷۳۱	۵,۵۴۵	۱۸,۶۶۵	۷,۹۲۵	۸۰,۰۹۷	۱۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۳	.	نمایش	۱۳۴,۷۳۱	.	.	۱۳۴,۷۳۱	۵,۵۴۵	۱۸,۶۶۵	۷,۹۲۵	۸۰,۰۹۷	۱۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۳	.	نمایش
۱۰,۴۴,۷۸۵	.	.	۱۰,۴۴,۷۸۵	۲۶,۳۵۳	۵۷,۵۱۶	۲۸,۰۶۶	۷۸,۶۵۷۳	۲۸,۹۹۷	۱۳۷,۳۸۰	.	نمایش	۱۰,۴۴,۷۸۵	.	.	۱۰,۴۴,۷۸۵	۲۶,۳۵۳	۵۷,۵۱۶	۲۸,۰۶۶	۷۸,۶۵۷۳	۲۸,۹۹۷	۱۳۷,۳۸۰	.	نمایش
۱۵۹,۰۸۹	.	.	۱۵۹,۰۸۹	۱۱,۱۷۳	۲۹,۹۳۱	۱۴,۲۶۹	۷۷,۸۴۳	۱۴,۰۳۳	۱۱,۸۵۰	.	نمایش	۱۵۹,۰۸۹	.	.	۱۵۹,۰۸۹	۱۱,۱۷۳	۲۹,۹۳۱	۱۴,۲۶۹	۷۷,۸۴۳	۱۴,۰۳۳	۱۱,۸۵۰	.	نمایش
(۴۳)	.	.	(۴۳)	.	(۴۳)	.	.	.	.	.	نمایش	(۴۳)	.	.	(۴۳)	.	(۴۳)	.	.	.	.	.	نمایش
۱,۳۳۳,۸۳۱	.	.	۱,۳۳۳,۸۳۱	۳۷,۴۳۶	۸۷,۴۰۴	۴۲,۳۳۵	۸۶۴,۴۱۶	۴۴,۰۲۰	۱۴۹,۳۳۰	.	نمایش	۱,۳۳۳,۸۳۱	.	.	۱,۳۳۳,۸۳۱	۳۷,۴۳۶	۸۷,۴۰۴	۴۲,۳۳۵	۸۶۴,۴۱۶	۴۴,۰۲۰	۱۴۹,۳۳۰	.	نمایش
۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۵,۹۷۰	.	۲۳,۲۸۸,۵۹۱	۹۳,۰۳۵	۱۰۲,۳۷۰	۸۷,۶۳۱	۷۰۰,۹۳۳	۱۵۸,۸۷۶	۱۸۶,۹۱۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۵,۹۷۰	.	۲۳,۲۸۸,۵۹۱	۹۳,۰۳۵	۱۰۲,۳۷۰	۸۷,۶۳۱	۷۰۰,۹۳۳	۱۵۸,۸۷۶	۱۸۶,۹۱۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۶۹,۱۱۱	۳,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۱,۰۳۳,۴۹۷	۳۸,۴۳۰	۹۹,۱۹۸	۴۷,۶۴۲	۵۹۴,۷۱۷	۱۰۰,۳۳۴	۱۴۰,۵۰۷	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۶۹,۱۱۱	۳,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۱,۰۳۳,۴۹۷	۳۸,۴۳۰	۹۹,۱۹۸	۴۷,۶۴۲	۵۹۴,۷۱۷	۱۰۰,۳۳۴	۱۴۰,۵۰۷	۱,۶۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱- اموالی در حساب ثابت مشهود شرکت به ارزش ۲۹,۳۵۰,۶۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پیشی بیمه ای برخوردار است.

۲- مانده حساب زمان شامل مجتمع کرمان و دفتر تهران واقع در خیابان گاندی در دی ماه تجدید ارزیابی گردید که سرجمع مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۳ میلیون ریال به این طبقه اضافه گردید.

۳- افزایش در حساب تاسیسات از بابت خرید یک دستگاه steam single absorption کولر تک مرحله ای و یک دستگاه screw compressor و می باشد.

۴- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات از بابت تعمیرات اساسی دستگاه کشش مستقیم و خرید یک دستگاه mm تعمیر اساسی کولر آبگرم و می باشد.

۵- افزایش در حساب وسائل نقلیه از بابت خرید ۵ دستگاه اتوبوس و یک دستگاه لیفتراک ۳ تن و می باشد.

۶- افزایش در حساب ابزار آلات در حساب خرید سنگ زنی پلاک شمار کمپرسور و یک دستگاه hot exchanger و می باشد.

۷- افزایش در حساب انباری و محصولات بابت خرید چهار دستگاه کولر گازی Gree ۶۰,۰۰۰ و خرید دو دستگاه ترمول جهت دستگاه ارزیابی کالری و می باشد.

۸- افزایش در جریان تکمیل شرکت به میزان ۵۰,۶۶۱ از بابت انتقال مانده پروژه سوله سیم پیچی و پروژه تولید باسبار و می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۸۷	۲,۸۸۶	۶۰	۱۷,۳۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	۰	۰	افزایش
۲۱,۳۴۱	۳,۹۴۰	۶۰	۱۷,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	۰	۰	افزایش
۲۴,۱۳۲	۶,۷۳۱	۶۰	۱۷,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۹۱۳	۲,۵۷۵	۰	۳,۳۳۸	استهلاک انباشته
۳,۱۲۰	۳۱۱	۰	۲,۸۰۹	مانده در ابتدای ۱۴۰۰
۹,۰۳۳	۲,۸۸۶	۰	۶,۱۴۷	استهلاک
۳,۳۴۶	۳,۳۴۶	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۳۷۹	۶,۲۳۲	۰	۶,۱۴۷	استهلاک
۱۱,۷۵۳	۴۹۹	۶۰	۱۱,۱۹۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲,۳۰۸	۱,۰۵۴	۶۰	۱۱,۱۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۲۱	۱۳۴,۲۴۸	۰	۱۳۴,۲۴۸	۱۵-۱
۱۱,۱۲۱	۱۳۴,۲۴۸	۰	۱۳۴,۲۴۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های ذیل زیر ترکیب می شود:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۴۸۵۶۱۳	۵۶۹	۴۶۲۶۳۴	۵۶۹	۵۶۹	۰.۴۷
۳۹	۷	۲۹۸	۷۵	۷۵	۰.۰۰
۵۰	۱۲	۱۸۰	۲۱	۲۱	۰.۰۰
۹۵	۲	۸۶	۲	۲	۰.۰۰
۱۶	۲۹	۲۶	۳۹	۳۹	۰.۰۰
۴۸۵۶۱۳	۶۲۰	۴۶۲۶۳۴	۶۵۷	۶۵۷	
۰	۷۵۰	۰	۷۵۰	۷۵۰	۰.۰۰
۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰	۰.۴۰
۰	۱۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰.۱۰
۰	۰	۰	۱۲۶۰۰۰	۱۲۶۰۰۰	
۰	۱۰۰۴۹۱	۰	۱۳۳۵۱۰	۱۳۳۵۱۰	
۴۸۵۶۱۳	۱۱,۱۳۱	۴۶۲,۶۳۴	۱۳۲,۳۴۸	۱۳۲,۳۴۸	

سرمایه گذار بهای سوبیع المعامله  
 زیورسی و قرآنی پارس  
 شرکت بورس کالای ایران  
 شرکت تازه های نسوز ایران  
 شرکت اصلاح معدنی ایران  
 شرکت کارخانجات پارس الکتریک  
 شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک معدنی  
 سایر شرکت ها  
 شرکت توسعه سمن پارس تاسیس  
 شرکت نمایان سمن ایرانیان  
 شرکت پیترو تملی خناری کرنا  
 اکتناک و حفاری صدر تاسیس



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱					۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری	
۱,۵۲۵,۷۶۱	۸۴۰,۱۴۴	۰	۸۴۰,۱۴۴	۰	۸۴۰,۱۴۴	۱۶-۱	اسناد دریافتنی	
۲,۸۷۰,۵۷۴	۷,۹۲۹,۹۴۷	۰	۷,۹۲۹,۹۴۷	۰	۷,۹۲۹,۹۴۷	۱۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری-ریالی اعتبارات اسنادی دریافتنی-ریالی	
۲۶	۲۶	(۱,۸۱۲)	۱,۸۲۸	۱,۸۲۸	۰		اعتبارات اسنادی دریافتنی-ارزی	
۴,۳۹۶,۳۶۱	۸,۷۷۰,۱۱۷	(۱,۸۱۲)	۸,۷۷۱,۹۲۹	۱,۸۲۸	۸,۷۷۰,۰۹۱			
۱,۲۵۱,۲۹۰	۲۸۲,۹۹۳	۰	۲۸۲,۹۹۳	۲۸۲,۹۹۳	۰	۱۶-۳	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته (ارزی)	
۵۷۶,۳۴۹	۲,۰۵۳,۸۶۱	(۱۶,۲۳۴)	۲,۰۷۰,۰۹۵	۰	۲,۰۷۰,۰۹۵	۱۶-۴	سایر مشتریان(ریالی)	
۲,۴۰۰	۲,۴۲۴	۰	۲,۴۲۴	۰	۲,۴۲۴	۱۶-۵	اشخاص وابسته (ریالی)	
۲,۱۱۳,۱۴۰	۷۱۸,۷۴۷	(۱۳,۱۸۳)	۷۳۱,۹۳۰	۷۳۱,۹۳۰	۰	۱۶-۶	سایر مشتریان (ارزی)	
۳,۹۴۳,۱۷۹	۲,۰۵۹,۰۲۵	(۲۹,۴۱۷)	۳,۰۸۸,۴۴۲	۱,۰۱۵,۹۲۳	۲,۰۷۲,۵۱۹			
۸,۳۳۹,۵۴۰	۱۱,۸۲۹,۱۴۲	(۳۱,۲۲۹)	۱۱,۸۶۰,۳۷۱	۱,۰۱۷,۷۶۱	۱۰,۸۴۲,۶۱۰			
(۳۰۷,۹۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸	تفاوت با پیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی	
۸,۰۳۱,۵۷۰	۱۱,۸۲۹,۱۴۲	(۳۱,۲۲۹)	۱۱,۸۶۰,۳۷۱	۱,۰۱۷,۷۶۱	۱۰,۸۴۲,۶۱۰			
۱۳۲,۴۳۲	۱۶۹,۴۱۶	۰	۱۶۹,۴۱۶	۰	۱۶۹,۴۱۶	۱۶-۷	سایر دریافتنی ها اشخاص وابسته	
۳۵۴,۷۳۵	۲۶۸,۰۱۰	۰	۲۶۸,۰۱۰	۰	۲۶۸,۰۱۰	۱۶-۸	کارکنان (وام و مساعده)	
۱,۳۸۹,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰		سازمان امور مالیاتی	
۹۳,۶۴۶	۴۰,۴۳۵	(۱۰,۷۶۸)	۵۱,۲۰۳	۰	۵۱,۲۰۳	۱۶-۹	سایر اشخاص	
۱,۹۷۱,۱۸۲	۴۷۷,۸۶۱	(۱۰,۷۶۸)	۴۸۸,۶۲۹	۰	۴۸۸,۶۲۹			
۱۰,۰۰۲,۷۵۲	۱۲,۳۰۷,۰۰۳	(۴۱,۹۹۷)	۱۲,۳۴۹,۰۰۰	۱,۰۱۷,۷۶۱	۱۱,۳۳۱,۲۳۹		جمع:	

۱۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک سررسید شامل موارد ذیل می باشد:

سررسید (سال ۱۴۰۲)	مبلغ	مبلغ تسویه شده بعد از سال مالی
فروردین	۳۶۷,۹۳۸	۲۲۷,۴۳۴
اردیبهشت	۴۳۰,۸۹۷	۰
خرداد	۴۱,۳۰۹	۰
	۸۴۰,۱۴۴	۲۲۷,۴۳۴

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶- مانده اسناد دریافتنی تجاری ریالی به تفکیک مشتریان شامل موارد ذیل می باشد:

نام	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صنعتی نیرو محرکه	۲۴۷,۰۰۹	۲۳,۷۸۱
کلارپویا	۱۵۴,۷۳۳	۲۹,۷۵۰
ایمن تک پیشرو	۱۳۱,۱۶۸	۲۵۵,۱۱۵
الکتروفن	۸۶,۲۳۶	۷۴,۵۵۱
فیض آبادی مریم	۸۰,۲۹۰	۱۴۶,۳۳۴
پارس شیر	۴۵,۷۵۰	۱۶,۶۸۳
پارت الکترونیک	۳۶,۸۳۰	۱۱,۰۵۶
میهن تابلو فجر	۳۰,۴۹۰	۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۴ قلم)	۲۷,۶۳۸	۹۶۸,۴۹۲
جمع کل	۸۴۰,۱۴۴	۱,۵۲۵,۷۶۲

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی در چارچوب سیاست های فروش اعتباری شرکت از مشتریان اخذ گردیده است.

۲-۱۶- مانده اعتبارات اسنادی دریافتنی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه بازرگانی ساتراپ ثقی	۱۶-۲-۲	۲,۳۶۲,۲۰۵	۰
ایران شرق نیشابور		۵۰۶,۷۰۹	۲۹۴,۴۰۱
تولیدی و صنعتی لورج		۵۰۵,۷۶۷	۰
رادیاتور ایران		۵۰۲,۴۷۴	۱۴۷,۴۲۰
ایران ترانسفوری		۲۴۴,۳۲۵	۲۶۱,۴۶۵
تولیدی کوشش رادیاتور		۲۳۴,۲۰۲	۰
ایران ترانسفو		۳۰۳,۹۵۵	۵۰,۱۰۵
ترانسفورماتورسازی کوشکن		۲۲۸,۴۰۸	۲۲۲,۱۹۳
تولیدی رعده		۱۷۹,۳۳۱	۱۶۲,۷۴۵
تولیدی بازرگانی آذرین مس پارسیان		۱۶۰,۸۳۱	۰
پرند رادیاتور پارسیان		۱۵۹,۴۰۷	۰
پویا پلاستیک نگین		۱۴۸,۳۵۲	۰
لنایزد		۱۴۵,۶۵۱	۵۰۸,۴۰۷
ایران تابلو		۱۴۵,۳۵۷	۰
تولیدی یدک نوید		۱۴۵,۰۸۱	۴۴,۴۵۵
الکتروکویر		۱۴۴,۳۳۶	۸۵,۵۷۳
آریا ترانسفو قدرت		۱۲۸,۳۲۰	۰
تات نیروی آترو پاد		۱۱۸,۸۲۱	۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۲۳ قلم)		۱,۳۶۶,۴۲۵	۱,۰۹۳,۸۱۰
جمع		۷,۹۲۹,۹۴۷	۲,۸۷۰,۵۷۴

۱-۱۶-۲- اعتبارات اسنادی فوق مربوط به فروش های اعتباری شرکت بوده که سررسید آن یک الی چهار ماه از تاریخ صدور اسناد مطابق توافق به عمل آمده با

مشتری می باشد که به ترتیب نهایتاً تا پایان تیرماه ۱۴۰۲ تسویه می گردد.

۲-۱۶- مانده حساب بازرگانی ساتراپ ثقی از بابت ۶ فقره اعتبار اسنادی ۶۰ و ۱۲۰ روز جهت سه پیش فاکتور می باشد که تا تاریخ گزارشگری مبلغ

۸۱۸,۲۵۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳- مانده حساب های دریافتی تجاری ارزی از اشخاص وابسته (ارزی) شامل موارد ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱				
۱۴۰۰	خالص نسین ریال	خالص نسین ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	یورو	دلار
۱.۲۵۱.۲۹۰	۲۸۳.۹۹۳	۲۸۳.۹۹۳	۰	۲۸۳.۹۹۳	۵۳۴.۸۴۹	۲۰۷.۲۳۹
۱.۲۵۱.۲۹۰	۲۸۳.۹۹۳	۲۸۳.۹۹۳	۰	۲۸۳.۹۹۳	۵۳۴.۸۴۹	۲۰۷.۲۳۹

کارگزار الف

۱-۱۶-۳-۱ طبق الحاقیه قرارداد شماره ۳۲۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ با شرکت کارگزار الف، مسئولیت ارائه خدمات در راستای دریافت وجوه فروش صادراتی و حواله آن به حسابهای معرفی شده، به شرکت مذکور که از شرکتهای همگروه می باشند به عنوان کارگزار واگذار گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروشهای صادراتی را بر مبنای ارزشهای دلار و یورو و درهم به حساب بانکی معرفی شده توسط شرکت کارگزار واریز می نمایند. وجوه پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصارف می باشد که توسط شرکت کارگزار به حساب های معرفی شده فرستندگان از طرف شرکت در کشورهای مختلف حواله می گردد. همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری طی قرارداد با کارگزار الف مقرر گردید به ازای تراکنش های بالاتر از ۵۰۰ هزار یورو کارمزد ۸.۵ در هزار، بالاتر از ۱۰۰ هزار یورو تا ۵۰۰ هزار یورو ۱/۱ درصد کارمزد و کمتر از ۱۰۰ هزار یورو ۱.۵ درصد لحاظ گردد. از کارگزاری الف یک فقره چک بامبلغ ۶۴.۹۵۰.۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

۲-۱۶-۳-۲ در سال مورد گزارش قراردادی با دو بانک جهت ارائه خدمات ارزی در خصوص وجوه فروش صادراتی و خرید مواد اولیه و تجهیزات انعقاد گردید.

۴-۱۶- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲.۳۲۷	۱.۹۶۲.۹۶۰	۰	۱.۹۶۲.۹۶۰	۱.۹۶۲.۹۶۰	۱۶-۴-۲
۰	۱۸.۵۲۸	۰	۱۸.۵۲۸	۱۸.۵۲۸	صنایع شهدای مهام یزد
۰	۱۲.۴۰۶	۰	۱۲.۴۰۶	۱۲.۴۰۶	تاسیساتی ساری بویا
۰	۱۱.۵۲۳	۰	۱۱.۵۲۳	۱۱.۵۲۳	فراستارگان سپهر لوازم ایمن
۶۲۴	۶۲۴	(۶.۹۴۱)	۷.۵۶۵	۷.۵۶۵	پارت برق ایرانیان
۱۸۳.۳۹۸	۴۷.۸۲۰	(۹.۳۹۳)	۵۷.۱۱۳	۵۷.۱۱۳	کپهان تجارت ساحل محمد طاهریزاد برهان
۵۷۶.۳۴۹	۲.۰۵۳.۸۶۱	(۱۶.۲۳۴)	۲.۰۷۰.۰۹۵	۲.۰۷۰.۰۹۵	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۵۹۹ قلم)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴-۴-۱ - مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ریالی بابت قراردادهای فروش متعده فی ما بین با مشتریان به صورت فروش های اعتباری ۲ الی ۳ ماهه می باشد.  
۲-۴-۴-۱ - مانده حساب صنایع شهدای مهام بزد (وابسته به وزارت دفاع) از بابت فروش محصولات تولیدی شامل کویل برنجی و اسلب برنجی بر اساس قراردادهای فی ما بین می باشد. به جهت مبادلات فی ما بین و انجام عملیات تبدیل مواد به محصول توسط شرکت تا تاریخ گزارشگری به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه و وصول شده است.  
۱۶-۵-۱ مشخص و وابسته حساب های دریافتی :

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	۲۴۰۰	میلیون ریال
۲۴	۰	۲۴۰۰
کارگزاری الف	۲,۴۲۴	۲,۴۰۰
کارخانجات لوزام خانگی پارس		

۱۶-۶- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ارزی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	دلار	درهم	ریال عمان	یورو	مانده	گاهش ارزش اشاعته	خالص	خالص
شرکت الف	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۴,۸۹۵	۵۳۸,۱۳۰	۰	۵۳۸,۱۳۰	۶۲۱,۰۳۱
کارگزاری ج	۰	۲۲۱,۲۹۱	۰	۰	۳,۴۹۹	۷۸,۹۰۴	۰	۷۸,۹۰۴	۱۴۹,۴۳۷
شرکت ب	۰	۰	۷۸۱,۱۵۰	۰	۷۵۵,۴۸۰	۵۰,۴۰۰	(۱۱,۳۳۸)	۳۹,۰۶۲	۳۹,۰۶۲
شرکت ج	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۷۵	۴۲,۴۶۱	۰	۴۲,۴۶۱	۱۰۰,۲۰۳
سایر اقلام (۱۲ رقم)	۶۳,۰۲	۵۹,۷۸۲	۰	۰	۱,۱۷۶	۲۲,۰۲۵	(۱,۸۴۵)	۲۰,۱۹۰	۱,۲۰۳,۴۱۷
	۶۳,۰۲	۲۸۱,۱۵۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۳۲۵	۷۳۱,۹۳۰	(۱۳,۱۸۳)	۷۱۸,۷۴۷	۲,۱۱۳,۱۴۰

۱-۶-۶-۱ طبق قرارداد منعقد شده با کارگزاری ج در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۹ شماره ۱۴۰۱۱۳۳۳۵، مسئول ارائه خدمات در راستای دریافت وجوه فروش صادراتی و حواله آن به حسابهای معرفی شده، به عنوان کارگزار واکنگر گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی را بر مبنای ارزهای دلار و یورو و درهم به حساب بانکی معرفی شده توسط شرکت کارگزار واریز می نمایند. وجوه پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصارف می باشد که توسط شرکت کارگزار به حساب های معرفی شده فروشندهگان از طرف شرکت در کشورهای مختلف حواله می گردد همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری به ازای مبلغ تا صد هزار تا پانصد هزار درصد از پانصد هزار تا یلاتر با نرخ ۰.۷ درصد محاسبه می گردد از کارگزاری فوق مبلغ ۴۰ هزار یورو ضمانت نامه بانکی دریافت شده است.

۲-۶-۶-۲ در سال مورد گزارش قراردادهای با دو بانک جهت ارائه خدمات ارزی در خصوص وجوه فروش صادراتی و خرید مواد اولیه و تجهیزات انعقاد گردید.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۷- مبلغ اشخاص وابسته مربوط به شرکتهای صدر تامین، تعاونی چندمنظوره مس و ... می باشد.

۱۶-۸- افزایش در وام دریافتی پرسنل، پیرو صورتجلسه ۶۶۴ هیئت مدیره در خصوص اصلاح آیین نامه وام پرسنل و پرداخت ۵۰۰ میلیون ریال وام به تمامی پرسنل بالای یک سال سنوات پس از اخذ تضامین کافی می باشد.

۱۶-۹- مطالبات از سایر اشخاص شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۳۲۲	۱۶,۹۳۷		۱۶,۹۳۷	
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۶-۹-۱
۱۶,۸۸۷	۵,۴۸۶		۵,۴۸۶	لوکس ایران عماد ایرانیان پویا
۱۹,۷۱۷	۱۷,۲۹۲	(۵۷۲)	۱۷,۸۶۴	کارگزاری باهنر
۹۳,۶۴۶	۴۰,۴۳۵	(۱۰,۷۶۸)	۵۱,۲۰۳	سایر

۱۶-۹-۱- مانده بدهی شرکت عماد ایرانیان مربوط به عدم اجرای توافقات درخصوص واریز ۴۰۰,۰۰۰ یورو به حساب بانک ایران و اروپا در آلمان می باشد لازم به ذکر است که رای بدوی مبنی بر محکومیت مدیران شرکت عماد ایرانیان به جرم خیانت در امانت صادر شده است و محکوم علیه به رای صادره اعتراض نمودند و پرونده به دادگاه تجدید نظر ارجاع شد. رای صادره در مرحله بدوی عیناً در مرحله تجدید نظر تأیید گردید رای نسبت به یکی از محکوم علیه غیابی بود که فرد مذکور از رای واخواهی نمود. واخواهی پس از رسیدگی رد شد. با تجدید نظر خواهی محکوم علیه پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارسال شد. لذا مشتکی عنهم توسط مرجع محترم قضایی احضار، به ایشان تفهیم اتهام صورت گرفته و برای همگی ایشان قرار وثیقه صادر گردیده است.

۱۶-۱۰- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۶۹۰	۴۴,۰۴۲	۱۶-۱۰-۱
۸۶,۱۳۷	۳۱,۴۶۶	حسابهای دریافتی تجاری (۵۱۶روز)
۱۵۰,۸۲۷	۷۵,۵۰۸	سایر حسابهای دریافتی تجاری (۱۱۷۳ روز)
۷۵,۴۱۴	۳۷,۷۵۴	جمع
		میانگین مدت زمان (۹۱۲ روز)

۱۶-۱۰-۱- دریافتی های تجاری شامل مبالغی هست که در پایان سال مالی گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و قابلیت بازپافت برای آنها کاهش ارزش انباشته شناسایی نشده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۰۶	۳۳,۳۱۶	۱۷-۱
۲۹۱,۹۵۳	۲۶۴,۴۹۸	۱۷-۲
۱۱۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	۱۷-۳
<b>۴۳۱,۴۹۵</b>	<b>۳۸۳,۲۴۹</b>	
سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه		
سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت ضمانت نامه ها		
اموال تملیکی از مشتریان		
۱۷-۱- سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۶۶	۳,۷۶۶	سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی
۴,۷۶۴	۴,۷۶۴	سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی
۱۵,۵۷۶	۲۴,۷۸۶	سایر سپرده ها و ودایع
<b>۲۴,۱۰۶</b>	<b>۳۳,۳۱۶</b>	
۱۷-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت ضمانت نامه ها		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۶۸۳	۲۳۱,۹۲۱	بانک تجارت
۳۷,۸۸۶	۳۲,۱۰۱	بانک رفاه
۲۸۴	۴۷۶	بانک ملت
<b>۲۹۱,۹۵۳</b>	<b>۲۶۴,۴۹۸</b>	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- اموال تملیکی از مشتریان شامل موارد زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۴۸۵	۵۲,۴۸۵	۱۷-۳-۱ دو قطعه زمین واقع در تبریز
۱۸,۴۵۰	۱۸,۴۵۰	یک باب مغازه واقع در تبریز
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	یک باب آپارتمان واقع در تهران (خیابان ری)
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۷-۳-۲ یک قطعه زمین با بنای احدائی (شهریار)
<b>۱۱۵,۴۳۵</b>	<b>۸۵,۴۳۵</b>	

۱۷-۳-۱- شش دانگ سه قطعه زمین به مترهای ۳,۸۲۵ و ۴,۵۲۵ و ۱,۱۷۰ متر با کاربری صنعتی واقع در شهر تبریز بابت مطالبات از شرکت های لوکس ایران و شمیم آذرخش جمعاً به مبلغ ۸۲,۴۸۵ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها ثبت گردیده است که جهت فروش از سال ۱۳۹۳ اقدام گردید که با مجوز شستا و آئین نامه نقل و انتقال درون سازمانی شستا که یکی از زمین ها به مترهای ۳,۸۲۵ متر به شرکت پخش دارو سازی اکسیر در سال ۱۴۰۱ فروخته شد. و فروش دو قطعه دیگر تاکنون به نتیجه نرسیده است، لازم به ذکر است با توجه به صنعتی بودن کاربری املاک مذکور، متقاضی ملک مذکور ملزم به اجرای طرح صنعتی می باشد لذا با توجه به شرایط اقتصادی و کاهش سرمایه گذاری در بخش صنعت، علیرغم چاپ آگهی های فروش، مذاکرات و پیگیری های انجام شده، متقاضی مناسبی جهت امکان فروش ملک مذکور تاکنون وجود نداشته است. در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ فروش اموال مازاد شرکت ( املاک تبریز، ملک خیابان ری) به تصویب هیئت مدیره رسید. پس از آن فرآیند اخذ مجوز برگزاری مزایده از شستا آغاز گردید و به موازات املاک تبریز توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفت. پس از اخذ نظر کارشناس رسمی و قیمت خیره محلی، شستا با صدور نامه ای، فروش اموال مازاد شرکتها را تا اطلاع ثانوی متوقف نمود. النهایه پس از چند ماه به دنبال پیگیری های هلدینگ مجوز برگزاری مزایده برای املاک تبریز صادر شد و در مزایده برای هیچ یک از املاک، باقیمانده پیشنهادی دریافت نگردید.

۱۷-۳-۲- شش دانگ یک قطعه زمین به مترهای ۲,۴۰۰ متر مربع با بنای احدائی و کاربری صنعتی واقع در استان تهران، شهرستان شهریار بابت مطالبات از شرکت شیبارو به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و رأی دادگاه در حسابها ثبت گردیده است که جهت فروش آن اقدامات لازم در حال انجام می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداخت های خارجی
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
			شرکت الف
۳۱۰.۲۴	۱۰۰.۳۳۲		شرکت ب
۲۰.۶۵۳	۹۸.۳۰۶		شرکت ج
۴۱.۱۶۴	۸۹.۵۵۴		شرکت د
.	۴۴.۱۱۸		شرکت ه
۸.۱۹۶	۴۳.۲۳۴		شرکت و
۱۹.۲۲۸	۳۶.۹۱۰		شرکت ز
۲۵۲.۴۰۰	۳۳.۹۶۹		کارگزاری ج
.	۳۳.۱۳۰		شرکت ل
۱۰.۷۲۸	۲۰.۲۰۱		سایر اقلام (۵۴ قلم)
۴۱۴.۴۲۸	۱۴۹.۲۳۴		
۷۹۷.۸۳۱	۶۴۸.۹۸۸		
			پیش پرداختهای داخلی
۱۰۴.۹۵۷	۲,۶۵۰.۵۸۷	۱۸-۲	صنایع ملی مس ایران
.	۳۵۱,۸۶۲		کالسیمین
.	۲۴۱,۱۸۷		توزیع نیروی برق شمال استان کرمان
.	۱۴۰,۰۳۵		فراوری موادمعدنی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸-۳	سازمان امور مالیاتی استان کرمان
۱۶	۶۶,۱۰۰		تولیدروی بندرعباس
۴۵۸	۲۹,۸۹۲		گمرک شهیدرجایی
۶,۱۲۸	۱۹,۲۱۸		تولیدی چدن سازان
.	۱۴,۹۹۴		جرثقیل سازی پل صنعت فلز
.	۱۳,۸۷۶		توسعه تامین پرشیا
.	۱۰,۳۳۵		کارخانه برنج بهارستان
۲۹۳,۳۱۴	۲۰۹,۹۱۸		سایر اقلام (۴۳ قلم)
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۶	مالیات پرداختنی
۴۰۴,۸۷۳	۳,۷۴۸,۰۰۴		
۱,۲۰۲,۶۹۴	۴,۳۹۶,۹۹۲		

۱۸-۱- پیش پرداخت ها شامل ۲,۶۶۷,۳۴۶ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

۱۸-۲- پیش پرداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید ۱۲۰۰ تن کاتد مس می باشد که تا پایان سال مالی به طور کامل رسید نشده اند که تا تاریخ گزارشگری مبلغ ۲,۲۵۷,۵۱۳ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۸-۳- پیش پرداخت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی بابت علی الحساب مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۸۲,۲۷۶	۹,۵۲۳,۴۲۰		کالای ساخته شده
۱۴,۷۸۸,۶۹۶	۹,۸۷۶,۳۱۴		کالای در جریان ساخت
۱۱,۶۰۸,۷۳۳	۱۰,۸۳۷,۳۰۶		مواد اولیه
۷۰۵,۵۸۲	۱,۰۱۸,۹۴۲		قطعه و لوازم یدکی
۲۷۰,۴۷۵	۲۸۳,۶۴۵	۱۹-۲	سایر موجودی ها
۷۵۵,۹۶۶	۸۸۳,۱۲۷	۱۹-۳	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱,۵۴۵,۲۶۰)	(۱,۶۱۶,۱۶۳)	۱۹-۴	کالای امانی دیگران نزد شرکت
<u>۲۶,۷۶۶,۴۶۸</u>	<u>۳۰,۸۰۶,۵۹۱</u>		

۱۹-۱- کلیه موجودی های مواد و کالا به ارزش ۶,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. با توجه به ماهیت موجودی های شرکت که عمدتاً از گروه فلزات می باشد و در مقابل بلاهای طبیعی از جمله سیل، زلزله، آتش سوزی و ... چندان آسیب پذیر نمی باشند، این مبلغ پوشش بیمه ای کفایت لازم را برخوردار می باشد.

۱۹-۲- مبلغ ۲۸۳,۶۴۵ میلیون ریال از حساب موجودی کالا بابت سایر موجودی ها در انبار عمومی است که شامل ارقام مصرفی عمومی کل کارخانه ها و سایر واحدها می باشد.

۱۹-۳- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت محصولات دستمزدی تحویلی به مشتریان مربوطه بوده که مواد اولیه قرارداد تولید محصولات دستمزدی، تا پایان شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ تحویل شرکت خواهد گردید که عمده مبلغ به ارزش ۴۰۸,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت شیر گاز آذران می باشد.

۱۹-۴- کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به مواد اولیه ای می باشد که بابت قراردادهای ساخت محصولات دستمزدی از مشتریان دریافت شده و محصولات مربوطه تا پایان شش ماهه اول ۱۴۰۲ تولید و به مرور تحویل مشتریان خواهد گردید.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۲۶,۰۲۰	۷۲۲,۱۶۸		موجودی نزد بانکها- ریالی
۲۲۳,۷۱۰	۲۵۲,۰۲۱	۲۰-۲	موجودی نزد بانکها- ارزی
۲,۴۰۴	۱,۳۵۸	۲۰-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی و ارزی
<u>۱,۲۵۲,۱۳۴</u>	<u>۹۷۵,۵۴۸</u>		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۲۰-۱- سپرده های مسدودی بانک ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۷۸,۹۰۰	۲۵,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۶۷۸,۹۰۰	-	بانک سینا
۳۷,۸۸۶	۳۲,۱۰۱	۲۳۱,۹۲۱	۲۲,۱۰۱	بانک رفاه کارگران
۲۵۳,۶۸۳	۲۳۱,۹۲۱	۲۳۱,۹۲۱	۲۳۱,۹۲۱	بانک تجارت
۳۸۴	۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	بانک ملت
<u>۴۰۶,۹۵۲</u>	<u>۹۷۸,۳۹۸</u>	<u>۹۷۸,۳۹۸</u>	<u>۹۷۸,۳۹۸</u>	

مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات و مبلغ ۶۷۸,۹۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک سینا به دلیل سپرده دریافت تسهیلات توسط بانک ها ،  
مبلغ ۲۳۱,۹۲۱ میلیون ریال، موجودی نزد بانک تجارت از بابت سپرده گشایش اعتبار اسنادی و مبلغ ۳۲,۱۰۱ میلیون ریال موجودی نزد بانک رفاه به علت سپرده  
ضمانت نامه ها مسدود شده اند.

۲۰-۲- موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			داخل کشور
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	
۲۶	۱,۹۸۱	۱۳,۳۲۱	۳۷	۲,۷۵۱	۱۳,۳۲۱	ین
۳۱۵۷۵	۲۶۰,۸۵۳	۱۲۱,۰۰۴۵	۳۳۲۸۰	۳۸۸,۵۷۱	۸۵,۶۴۶	یورو
۵۹۴۹۶	۲۳۶,۱۸۱	۲۵۱,۹۱۰	۷۹۱۱	۳۶۲,۷۰۶	۲۱,۸۱۰	دلار
<u>۹۱,۰۹۸</u>			<u>۴۱,۲۲۷</u>			
خارج کشور						
۱۲۹,۴۸۴	۲۶۰,۸۵۳	۴۹۶,۳۸۷	۲۲,۹۴۰	۳۸۸,۵۷۱	۵۹,۰۳۷	یورو
-	-	-	۱۸۳,۹۳۹	۳۶۲,۷۰۶	۵۰۷,۱۲۸	دلار
۲,۳۵۸	۱۵,۹۴۷	۱۴۷,۸۵۳	۲,۸۲۱	۱۹,۰۷۷	۱۴۷,۸۵۳	لیبر
۷۷۱	۳۱۱,۰۲۲	۲,۴۷۹	۱,۰۹۵	۴۴۱,۷۴۷	۲,۴۷۹	پوند
<u>۱۳۲,۶۱۳</u>			<u>۲۱۰,۷۹۴</u>			
<u>۲۲۳,۷۱۰</u>			<u>۲۵۲,۰۲۱</u>			

موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۵۲,۰۲۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۱۰,۷۹۴ میلیون ریال نزد بانکهای خارجی و مبلغ ۴۱,۲۲۷ میلیون  
ریال نزد بانکهای داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح فوق می باشد و همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۵۵۰ دلار و ۱۱۱۶ یورو می باشد.

۲۰-۳- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			۲۰-۳- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	
۱,۹۹۸	۲۶۰,۸۵۳	۷,۶۵۸	۴۳۴	۳۸۸,۵۷۱	۱,۱۱۶	یورو
۴۰۵	۲۳۶,۱۸۱	۱,۷۲۰	۹۲۵	۳۶۲,۷۰۶	۲,۵۵۰	دلار
<u>۲,۴۰۴</u>			<u>۱,۳۵۸</u>			

شرکت صنایع مس شهید یاجنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴,۵۸۲,۳۳۲ میلیون ریال شامل ۲۴,۵۸۲,۳۳۲ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری صدرنامین	٪۷۷,۱۴	۲,۰۲۵,۰۳۵,۹۰۹	٪۷۴,۱۲	۱۸,۲۲۰,۲۶۸,۳۹۶
شرکت صنایع خاک چینی	٪۰,۱۷	۴,۳۵۴,۸۴۰	٪۰,۱۷	۴۰,۷۸۲,۲۷۰
شرکت معدنی املاح ایران	٪۰,۰۲	۲۹۷,۰۵۸	٪۰,۰۲	۲,۶۵۲,۹۸۷
شرکت فرآورده های نسوز ایران	٪۰,۰۰	۱,۳۵۰	٪۰,۰۰	۱۱,۷۰۶
شرکت توسعه مادن پارس تأمین	٪۰,۰۰	۲,۹۱۶	٪۰,۰۰	۲۷,۳۰۹
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	٪۲۲,۶۷	۵۹۵,۱۰۸,۰۲۷	٪۲۵,۷۰	۶,۳۱۷,۳۸۶,۱۸۲
	٪۱۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۲۴,۵۸۲,۳۳۲,۰۰۰

۲۱-۱- سرمایه شرکت با مجوز مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ از مبلغ ۲,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴,۵۸۲,۳۳۲ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی افزایش یافت و به دلیل آن که در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۰۷ و قبل از ارائه صورت های مالی در اداره ثبت شرکت ها انجام گردیده لذا در پایان سال مالی در طبقه سرمایه ثبت شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۳۲,۴۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، نرسیده است و تا زمان رسیدن به میزان ذکر شده این اندوخته افزایش می یابد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱		جمع
	ارزی	ریالی	
تجاری			
اسناد پرداختنی تجاری			
۲۳-۱-۱		۴,۱۴۶,۱۲۵	۱۹,۲۱۰,۲۷۱
اسناد پرداختنی تجاری			۲۶,۲۳۴
اسناد پرداختنی تجاری ( اشخاص وابسته)		۴,۱۴۶,۱۲۵	۱۹,۲۳۶,۵۰۵
حسابهای پرداختنی تجاری		۱۵,۳۹۸	۳۷۹,۱۴۰
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات		۱۵,۳۹۸	۳۷۹,۱۴۰
		۱۵,۳۹۸	۱۹,۶۱۵,۶۴۵
سایر پرداختنی ها			
شرکت خاک چینی ایران	۴۷۷,۷۲۲		
۲۳-۱-۲		۵۱۴,۸۱۶	۷۶۰,۵۳۱
حق تقدم های استفاده نشده			۷۳,۹۹۸
حق بیمه های پرداختنی			۱۱,۱۲۱
سپرده حسن انجام کار			۲۰,۰۲۸
وجوه ولزیری نامشخص			
مالیات ارزش افزوده			۹۶۴,۸۸۴
اشخاص وابسته			۵۵۴,۷۲۰
سایر			۶۲۰,۵۵۸
	۴۷۷,۷۲۲	۲,۱۸۶,۳۰۷	۱,۸۷۲,۴۵۶
	۴۹۳,۱۲۰	۷,۳۳۲,۵۷۱	۲۱,۴۸۸,۱۰۱

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۳- اسناد پرداختی تجاری بابت اعتبارات اسنادی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۱,۹۴۹	۰	بانک صادرات (۰ فقره اعتبار اسنادی)
۷,۷۸۹,۰۳۶	۱,۳۸۷,۴۴۰	بانک سینا (۴ فقره اعتبار اسنادی)
۲,۳۳۵,۰۶۶	۱۳۷,۲۲۴	بانک رفاه کارگران (۲ فقره اعتبار اسنادی)
۷,۶۰۴,۲۲۰	۲,۶۲۱,۴۶۱	بانک تجارت (۹ فقره اعتبار اسنادی)
<u>۱۹,۲۱۰,۲۷۱</u>	<u>۴,۱۴۶,۱۲۵</u>	

۱-۱-۲۳- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاند مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت دو ماهه می باشد و باتوجه به مصرف کاند مس طبق برنامه تولید در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱، خرید مواد اولیه مذکور افزایش یافته است. میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود که تا تاریخ گزارشگری مبلغ ۳,۸۷۱,۰۷۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۲-۲۳- مبلغ ۱,۸۳۴,۶۴۷ میلیون ریال از بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران در پروسه افزایش سرمایه توسط کارگزاری منتخب به حساب شرکت واریز گردید که شرکت مبلغ ۱,۳۱۹,۸۳۱ میلیون ریال طبق درخواست اشخاص حقوقی و مراجعه اشخاص حقیقی به بانک تجارت به حساب آن ها انتقال یافته است و مبلغ ۵۱۴,۸۱۶ نیز در صورت درخواست اشخاص واریز می گردد.

۱-۲-۲۳- طبق دفاتر، مانده حساب های پرداختی ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۲۷,۹۱۶ دلار و ۲۹۴,۷۱۰ یورو می باشد.

۲۴- تسهیلات مالی						یادداشت
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	۰	۱۰,۳۱۳,۱۹۵	۸,۲۲۲,۶۹۰	۰	۸,۲۲۲,۶۹۰	۲۴-۱
<u>۱۰,۳۱۳,۱۹۵</u>	<u>۰</u>	<u>۱۰,۳۱۳,۱۹۵</u>	<u>۸,۲۲۲,۶۹۰</u>	<u>۰</u>	<u>۸,۲۲۲,۶۹۰</u>	تسهیلات دریافتی - بانک ها

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰,۸۳۱	۳,۰۰۱,۶۸۱	بانک سینا
۳,۱۳۴,۸۶۷	۱,۰۷۹,۶۲۴	بانک رفاه
۵,۵۷۲,۱۵۷	۳,۸۸۹,۸۴۷	بانک تجارت
۸۳۹,۵۱۱	۷۲۳,۶۶۴	بانک صادرات
-	۲,۱۷۷,۵۳۳	بانک ملت
۱۲,۰۴۷,۳۶۶	۱۰,۸۷۲,۳۴۹	
(۶۳۸,۱۷۱)	(۶۱۴,۵۲۶)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۱,۰۹۶,۰۰۰)	(۲,۰۳۵,۱۳۳)	کسر میشود: سپرده های سرمایه گذاری
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	۸,۲۲۲,۶۹۰	حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۸۷,۳۹۴	۸,۰۵۲,۲۷۹	۱۸ درصد
۲,۵۲۵,۸۰۱	۱۷۰,۴۱۱	۱۶ درصد
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	۸,۲۲۲,۶۹۰	

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱
میلیون ریال
۸,۲۲۲,۶۹۰
۸,۲۲۲,۶۹۰

سال ۱۴۰۲

۱۴۰۱	نوع وثیقه	۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:
۸,۲۲۲,۶۹۰	قرارداد لازم الاجرا	تسهیلات دریافتی از بانک ها

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۹۰۳,۳۰۲	دریافت های نقدی
۲۵,۰۲۰,۶۷۲	سود و کارمزد و جرائم
۱,۶۵۲,۲۹۷	سپرده مسدودی تسهیلات
(۱,۰۹۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۹۹۵,۰۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۲۴,۷۰۲)	هزینه بهره پرداخت نشده
(۴۷,۳۰۲)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	دریافت های نقدی
۲۰,۲۸۲,۴۷۸	سود و کارمزد و جرائم
۱,۶۷۳,۱۳۹	سپرده مسدودی تسهیلات
(۹۱۵,۴۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۳۹۴,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۷۳۶,۵۰۸)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸,۲۲۲,۶۹۰	

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۰۰,۴۹۹	۴۹۸,۳۴۹	پرداخت شده طی سال
(۱۹,۹۳۹)	(۷۳,۲۸۰)	ذخیره تامین شده
۲۱۷,۷۸۹	۳۲۹,۸۰۵	مانده در پایان سال
۴۹۸,۳۴۹	۷۵۴,۸۷۴	

۲۵-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل از بابت نرخ دستمزد مصوب شورای کار می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی:

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (تابلو) مانده حساب ذخیره و استاد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۷۳,۵۱۸	۲۰,۵۵۲,۲۳۲
۱,۲۳۲,۷۹۶	۲,۸۲۰,۸۲۶
(۱,۳۳۳,۵۸۸)	(۱,۳۳۴,۷۱۶)
۱,۱۳۴,۷۹۶	۲,۶۴۱,۴۷۳
۰	(۱۰۰,۰۰۰)
۱,۱۳۴,۷۹۶	۲,۵۴۱,۴۷۳

پیش پرداخت های مالیات (بدهت ۱۸)

(مبالغ به میلیون ریال)  
 مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		تغییری	انحراف	درآمد مشمول مالیات انحرافی	سود انحرافی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده برداشتی	پرداختنی	فصلی					
برگ تشخیصی انحرافی	۰	۶۲۶,۹۱۶	۹۱۹,۱۱۶	۱,۵۴۱,۵۱۱	۹۲۹,۱۱۶	۷۲۰,۴۸۲	۷۲۰,۴۸۲	۱۳۹۹	
در حال رسیدگی	۱,۳۳۳,۷۹۶	۱۹۳,۷۱۰	۱,۳۳۴,۷۹۶	۰	۱,۳۳۳,۷۹۶	۱۴,۳۳۳,۰۰۰	۱۴,۳۳۳,۰۰۰	۱۴۰۰	
	۰	۲,۸۲۰,۸۲۶	۰	۰	۲,۸۲۰,۸۲۶	۱۸,۳۶۱,۳۸۸	۱۸,۳۶۱,۳۸۸	۱۴۰۱	
	۱,۳۳۳,۷۹۶	۲,۶۴۱,۴۷۳							
	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)							
	۱,۱۳۴,۷۹۶	۲,۵۴۱,۴۷۳							

پیش پرداخت های مالیات - یادداشت ۱۸  
 جمع کل

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت، بابت کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ فصلی و تسویه نشده است.

۲۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود انحرافی محاسبه شده پرداخت شده است. لازم به ذکر است مالیات های موضوع ماده ۱۴۴ قانون مالیات های مستقیم شرکت های بورسی و ۷۲۰/ سهام شناور همچنین مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.و.ا از هر ده درصد انحراف مشمول مالیات انتخاب موضوع این ماده نسبت به درآمد انحرافی مشمول مالیات سال گذشته است. واحد درصد و حداقل تا پنج واحد درصد) از خزانه مذکور کاسته می شود. لازم به ذکر است در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۵۴۱,۵۱۱ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود انحرافی و با در نظر گرفتن مالیات ها (بمناقصه ماده ۱۴۴ ق.م.م) مالیات مشمول شرکت های بورسی و مالیات های حلوانی چما به نرخ ۱۵ درصد محاسبه شده است، لازم به ذکر است طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.و.ا از هر ده درصد انحراف مشمول مالیات انتخاب موضوع این ماده نسبت به درآمد انحرافی مشمول مالیات سال گذشته است. واحد درصد و حداقل تا پنج واحد درصد و بیش از ۱۰ درصد) از خزانه مذکور کاسته می شود.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود انحرافی و با در نظر گرفتن مالیات های (م.م.م) مالیات مشمول شرکت های بورسی، مالیات های حلوانی و مالیات بند ن تبصره ۴ قانون تبصره ۴ قانون بودجه به میزان ۷/۱۶ محاسبه شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده پرداخت	مانده پرداخت	
نشده	نشده	
۲۱۴,۳۹۶	۱۴۴,۹۵۵	سال ۱۳۹۹ به قبل
-	۲۹,۶۹۷	سال ۱۴۰۰
۲۱۴,۳۹۶	۱۷۴,۶۵۲	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۷۰۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنواتی بدلیل عدم پرداخت سجامی تا قبل از سال ۱۳۹۹ و عدم حضور سهامدار در بانک جهت اخذ سود می باشد.

۲۷-۳- مانده پایان سال به تفکیک سهامداران عمده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۵۹۴	۱۰,۴۹۱	سایر اشخاص حقوقی
۱۵۹,۸۰۲	۱۶۴,۱۶۱	سایر اشخاص حقیقی
۲۱۴,۳۹۶	۱۷۴,۶۵۲	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال		پیش دریافت از مشتریان
۱۲,۳۳۸	۱,۳۴۰	۲۸-۱	اشخاص وابسته
۱,۳۸۴,۷۱۰	۱۰,۷۹۷,۵۴۳	۲۸-۲	سایر مشتریان
۱,۳۹۷,۰۴۸	۱۰,۷۹۸,۸۸۳		
(۳۰۷,۹۷۰)	۰		کسر می شود: مانده تهاجر پیش دریافت با اسناد دریافتی
<u>۱,۰۸۹,۰۷۸</u>	<u>۱۰,۷۹۸,۸۸۳</u>		

۲۸-۱ - مانده پیش دریافت ها از اشخاص وابسته شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلون ریال	میلون ریال	ملی صنایع مس ایران
۳۲۴	۸۸۹	نمایشگاه مسین ایرانیان
۳۲۶	۳۲۶	شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کر
۱۲۵	۱۲۵	لوازم خانگی پارس
۱۱,۵۶۳	۰	
<u>۱۲,۳۳۸</u>	<u>۱,۳۴۰</u>	

۲۸-۲ - مانده پیش دریافت سایر مشتریان شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	ایران رادیاتور
۷۶,۶۴۶	۲,۵۶۳,۵۸۶	۲۸-۲-۱
۳۵,۹۹۶	۲,۰۵۶,۴۴۳	۲۸-۲-۲
۷۰,۶۹۳	۹۵۶,۸۵۹	توسعه قطعات الیکا
۰	۹۵۵,۸۴۳	توسعه ماتیسا
۰	۷۴۱,۱۰۶	پالایش نفت لاوان
۲۲,۵۴۴	۳۹۹,۳۷۶	شیرگاز آذران
۵۷,۸۸۵	۲۲۲,۹۶۲	پارس سوئیچ
۸,۸۶۸	۱۳۷,۲۲۵	کلوته
۵۶۱	۱۲۴,۲۷۵	احداث صنعت پیشرفته
۲۲,۵۴۰	۱۲۳,۹۴۶	گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی
۰	۱۱۸,۰۰۰	نصیرلوازم
۰	۱۱۶,۵۶۲	تولیدی و صنعتی لورچ
۱,۶۵۰	۱۰۶,۵۷۳	ژیتال
۱,۰۸۷,۳۲۷	۲,۱۷۴,۷۸۷	بهترشان سپاهان
<u>۱,۳۸۴,۷۱۰</u>	<u>۱۰,۷۹۷,۵۴۳</u>	سایر (تعداد ۵۲۵ قلم)

۲۸-۲-۱- مانده حساب ایران رادیاتور از بابت پیش خرید ۵۷۲ تن از محصولات این شرکت در بهمن ماه می باشد که صد درصد مبلغ پیش فاکتور واریز شده است.

۲۸-۲-۲- مانده حساب توسعه قطعات الیکا از بابت پیش خرید ۶۹۰ تن از محصولات این شرکت در بهمن ماه می باشد که صد درصد مبلغ پیش فاکتور واریز شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۰۷,۸۰۸	۱۴,۸۳۴,۶۸۳	سود خالص
۱,۲۳۴,۷۹۵	۳,۵۲۶,۶۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۰,۵۴۶	۲,۵۲۳,۱۵۷	هزینه های مالی
۱۹۷,۸۵۰	۲۵۶,۵۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۷,۸۶۲	۱۶۲,۴۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۷۹۹)	(۱,۹۱۱)	سود سهام
(۵۵,۸۲۸)	(۲۲,۴۸۵)	سود ناشی از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی
۹۰,۳۸۲	(۴۱۱,۸۳۳)	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
۱۵,۸۱۱,۶۱۶	۲۰,۸۶۷,۱۸۶	
(۵,۹۴۴,۳۵۹)	(۲,۳۰۴,۲۵۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۹,۱۳۹,۴۶۸)	۵,۹۵۹,۸۷۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵۲,۲۸۲)	(۳,۱۹۴,۲۹۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰,۲۹۵,۹۱۶	(۱۳,۷۵۹,۶۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۸۳,۱۱۸)	۹,۷۰۹,۸۰۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۰۵,۵۶۸	۴۸,۲۴۶	سایر دارایی ها
۸۹۳,۸۷۳	۱۷,۳۲۶,۹۴۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۳۷,۹۱۵	۳۱,۳۱۹,۲۶۳	جمع بدهی
(۱,۲۵۲,۱۳۴)	(۹۷۵,۵۴۸)	موجودی نقد
۳۳,۴۸۵,۷۸۱	۳۰,۳۴۳,۷۱۵	خالص بدهی
۱۶,۰۱۰,۱۶۷	۴۰,۶۹۰,۶۸۲	حقوق مالکانه
۲۰۹,۱۵%	۷۴,۰۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پیشنهادات و برنامه های کاهش ریسک از طریق کمیته ریسک و ارکان مدیریتی مربوط است. سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بررسی می شود.

۳۰-۳- ریسک بازار

ریسک بازار فعالیتهای شرکت را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. مهمترین ریسک ها شامل ریسک نوسانات نرخ ارز در خصوص تامین مواد اولیه، قطعات و ریسک رقابت در بازار، ریسک مشتریان بزرگ و خاص و نوسانات LIME (بورس فلزات لندن) بر ارزش موجودی ها می باشد. برنامه های پیشنهادی تفضیلی شرکت شامل تنوع تولید، توزیع و فروش، حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از نوسانات افزایش صادرات و کاهش واردات مواد اولیه در زمان افزایش نرخ ارز، عقد قراردادهای خرید و فروش برحسب قدرت ریال و کیفیت محصولات، تغییرات تکنولوژی و اندازه گیری بهای تمام شده قوی و داشتن کادر فروش قوی و سایر موارد مورد پیشبینی و پوشش دهنده ریسک های شرکت می باشند. با اقدامات کاهش ریسک بشرح فوق تغییراتی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، افزایش کارایی، تنوع تولید، استراتژی فنی مربوط به تولید و محصول و استراتژی بازاریابی و تبلیغات و قیمت گذاری مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد های پولی دلاری و یورویی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل موجودی نقد و حسابهای دریافتی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یورویی		اثر واحد پولی دلاری		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۶۷	۲۶,۰۱۶	۶,۵۷۸	۸,۳۱۱	سود یا زیان
۱۰۵,۶۶۷	۲۶,۰۱۶	۶,۵۷۸	۸,۳۱۱	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از نوسانات افزایش صادرات و کاهش واردات مواد اولیه در زمان افزایش نرخ ارز، عقد قراردادهای خرید و فروش برحسب قدرت ریال، کاهش یافته است.

۳۰-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک نوسانات LME (بورس فلزات لندن) بر ارزش موجودی ها قرار دارد. تغییرات LME بر بازار TME (بورس فلزات تهران) اثرگذار بوده و پیش بینی رفتار LME در نحوه عکس العمل شرکت نسبت به این تغییرات قابل ملاحظه می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۶- 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 های قرارداد 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سررسید نشده ها	۱۱,۷۹۱,۰۱۴	-	۱۱,۷۹۱,۰۱۴
ALLTECH METAL	۵۲,۴۸۰	۱۱,۳۳۸	۴۱,۱۴۲
عماد ایرانیان بویا	۱۰,۹۱۶	۱۰,۱۹۶	۷۲۰
کیهان تجارت ساحل	۷,۵۶۵	۶,۹۴۱	۶۲۴
رادیاتور هادی کار	۴,۶۷۲	۴,۶۲۰	۵۲
GULF CONTROL	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	-
سایر	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	-
جمع	۱۱,۸۷۵,۵۴۸	۴۱,۹۹۶	۱۱,۸۳۳,۵۵۲

شرکت صنایع مس شهبند نامیر اسیاهی عام  
 با دوات های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۳۰-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی  
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق منابع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.  
 (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۳۱ شهریور ۱۳۹۸
برداشت های تجاری	۲,۱۶۲,۶۶۲	-	-	-
سایر پرداختی ها	۲,۶۶۴,۰۴۹	-	-	-
تسهیلات مالی	۸,۳۳۲,۶۹۰	-	-	-
حالات پرداختی	۳,۵۴۱,۶۷۳	-	-	-
سود سهام پرداختی	-	-	-	-
بدهی های احتمالی	۲,۵۳۸	-	-	-
جمع	۲,۵۴۱,۶۷۳	۷,۸۲۶,۶۹۱	۸,۴۳۳,۸۸۰	۱۹,۸۰۸,۰۴۳

۳۱- وضعیت ارزی

ریال عمان	درهم امارات	بن ژاپن	لیبر ترکیه	یونان انگلستان	یورو	دلار آمریکا
-	-	۱۳,۳۳۱	۱۳۷,۸۵۳	۲,۶۷۹	۱۹۵,۷۹۹	۵۳۱,۳۸۸
۶,۳۰۳	۴۳۰,۳۵۰	-	-	-	۲,۷۷۳,۱۷۵	۶۸۸,۴۱۳
-	۱,۳۵۶,۶۱۲	-	-	-	۱,۸۵۸,۰۴۳	۷۷,۹۸۵
۶,۳۰۳	۱,۷۸۶,۶۶۱	۱۳,۳۳۱	۱۳۷,۸۵۳	۲,۶۷۹	۲,۷۷۳,۰۱۶	۱,۰۱۷,۸۸۶
-	۴۶۹,۳۵۰	-	-	-	۲۴۶,۷۱۰	۱۳۷,۹۱۶
-	۲,۰۳۲۶	-	-	-	۲۱۹,۰۰۰	۳۶۸,۰۵۶
-	۲۹۰,۱۸۶	-	-	-	۵۱۴,۷۱۰	۳۵۵,۹۷۳
۶,۳۰۳	۱,۲۶۶,۶۷۵	۱۳,۳۳۱	۱۳۷,۸۵۳	۲,۶۷۹	۲,۶۶۲,۳۰۶	۷۰۹,۹۱۴
۸,۸۸۹	۱,۷۸۰,۶۳	۳۷	۲,۸۲۱	۱۰,۹۵۰	۱,۶۵۶,۳۰۹	۳۵۴,۵۸۸
۶,۳۰۳	۷,۹۵۸,۶۹۰	۱۳,۳۳۱	۱۳۷,۸۵۳	۲,۶۷۹	۱۱,۱۶۶,۶۵۳	۱,۶۷۰,۷۹۸
۳,۸۷۳	۵۱۱,۸۱۳	۲۶	۲,۳۵۸	۷۷۱	۲,۹۱۲,۳۸۱	۳۱۶,۶۱۱

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز صرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	دلار
درهم امارات	۲,۱۶۹,۴۴۹	۷,۹۳۴,۹۱۰
سایر پرداخت ها	۷۸,۴۴۹,۶۷۰	۷,۶۳۲,۰۷۷

۳۱-۱-۱- اصولاً بخشی از وجوه حاصل از درآمد صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بین المللی، با رضایت مدیریت صورت می پذیرد. سلسله دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به پروژه اقتصادی کشور در راستای اجزای مربوطه خردای مالی، هماهنگی اقتصادی این شرکت جهت تطبیق عملکرد ارزی خود در سال مالی مورد گزارش با بانک مرکزی اقدام نموده که گزارش وضع شهادت ارزی این شرکت در سلسله بانک مرکزی می باشد.

۳۱-۳- تسهیلات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز دلار	۱۴۰۰	۱۴۰۱
واردات	۱,۸۰۸,۸۱۲	۳,۱۴۰,۹۸۰
صادرات	۲۷,۸۵۰,۴۳۳	۱۹,۹۴۴,۵۵۷
میان رفیع شهادت ارزی شرکت با توجه به سلسله جامع تجارت ۱۰۰ درصد می باشد	۱۱,۸۵۷,۷۵۱	۱۳,۳۳۵,۷۶۱

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل ادریاتی	تفصیل / اعمالی	سایر	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	ردیف	شرح
۰	۹۵۸,۶۷۲	۰	۰	۰	✓			۱	شرکت اصلی
۰	۹۵۸,۶۷۲	۰	۰	۰		جمع			
۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۴	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فرآورده های نسوز ایران	۲	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ممنی املاج ایران	۳	
۰	۰	۰	۲,۷۲۰	۳۷,۵۸۲,۱۹۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ملی صنایع مس ایران	۴	
۲۴۲,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت همگروه	کارگزاری ب	۵	
۸۴۲,۳۳۹	۰	۰	۰	۱۶۲,۷۸۸	-	شرکت همگروه	کارگزاری الف	۶	
۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱	-	شرکت همگروه	آژانس مسافرتی تالین	۷	
۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۵	-	شرکت همگروه	بازرسی کلاری تجاری IGI	۸	
۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۵۶,۲۰۶	۰	-	شرکت همگروه	لوآزم خانگی پارس	۹	
۲۳۰,۴۳۱	۰	۰	۰	۲۴۲,۶۳۷	-	مدیران ارشد اجرایی	تعاونی چند منظوره مس	۱۰	
۰	۰	۰	۶,۶۳۴	۰	-	شرکت همگروه	پترو تالی کلاری لونا	۱۱	
۱,۴۳۰,۸۵۸	۰	۰	۶۵,۵۶۰	۳۸,۰۰۳,۲۰۸		جمع			
۱,۴۳۰,۸۵۸	۹۵۸,۶۷۲	۰	۶۵,۵۶۰	۳۸,۰۰۳,۲۰۸		جمع کل			

- ۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تناوب با اهمیتی نداشته است.
- ۳۲-۱-۲- تبصره معاملات با شرکت تعاونی مس شهید باهنر همانند سایر معاملات از طریق مزایده و مناقصه انجام می پذیرد.
- ۳۲-۱-۳- معاملات با شرکت صنایع ملی مس ایران از طریق بورس کالا ایران انجام می پذیرد.





شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۹۴۴	۹۴۴
<b>۳۶۷,۹۴۴</b>	<b>۳۶۷,۹۴۴</b>

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

سفته های واگذار شده جهت تضمین تسهیلات تاسیسات سد و آبیاری ساپیر

سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات شرکت کابل باختر

سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات نیروی محرکه

سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات پالایشگاه نفت بندرعباس

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل یا افشای آن در صورت های مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

۳۵ - سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۸۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۱۲,۳۹۹,۸۸۹ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم) می باشد.