



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

بازرسی

وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان 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 ۱۴۰۲ 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 ۳۵ 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 ۱۴۰۲ 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 و بازرسی قانونی 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. مسائل مندرج در صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

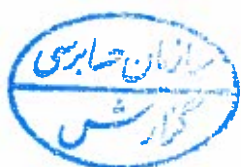
نحوه برخورد حسابرس

۱- خرید از اشخاص وابسته، موجودی مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات

- روش‌های حسابرسی برای خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته، موجودی مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات بشرح زیر است اما محدود به این موارد نیست:
- ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای ثبت خریدها و انعکاس آن در بهای تمام شده عملیاتی و مناسب بودن ارائه و افشاء موجودی مواد و کالا و خریدهای انجام شده مطابق استانداردهای حسابداری.
- ارزیابی طراحی کنترل‌های داخلی 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 ارزیابی موجودی‌ها بررسی گردیده است.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان خرید مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فیما بین.
- دستور خریدهای مواد اولیه صادر شده با مقادیر و نرخ‌های خریداری شده در طی سال کنترل گردید.
- اخذ تاییدیه یا صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.
- روش‌های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشاء نشده با اشخاص وابسته
- منطبق تجاری معاملات.
- اخذ و بررسی مصوبات کمیسیون معاملات در رابطه با خرید های صورت گرفته.
- تشخیص و افشای روابط و معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری.
- روش‌های حسابرسی بهای تمام شده این سازمان بشرح زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- 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 - شرح یادداشت‌های توضیحی ۶، ۱-۶ و ۱-۲۸ طی سال مورد گزارش مبلغ ۷۸,۰۸۲ میلیارد ریال معادل ۹۳ درصد خرید ماده اولیه کاتد مس، از اشخاص وابسته (شرکت ملی صنایع مس ایران) صورت گرفته است. همچنین مانده بدهی به اشخاص وابسته مبلغ ۱۱,۶۲۷ میلیارد ریال معادل ۶۸ درصد کل پرداختی‌ها می‌باشد. خرید ماده اولیه کاتد مس که بطور متوسط نزدیک به ۷۰ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی را تشکیل می‌دهد، براساس نرخ‌های عرضه شده در بورس کالای تهران (TME) و نرخ‌های جهانی (LME) و به نرخ ارز نیمایی، از طریق کارگزاری‌ها (کارگزاری صبا تامین و کارگزاری فارابی) صورت می‌گیرد. در این خصوص، عرضه کاتد مس و خرید آن به قیمت مناسب باتوجه به نرخ‌های رقابتی و نوسان نرخ‌های فلزات (LME) و اثرات آن بر روی قیمت‌های خرید مواد اولیه، بهای تمام شده محصولات و موجودی‌های شرکت از یک سو، و همچنین اهمیت معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه‌گیری، کامل بودن افشای این‌گونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته ازسوی دیگر، بعنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

ب - بهای تمام شده به تفکیک هر محصول باتوجه به تعداد 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

- روش‌های حسابرسی برای فروش محصولات شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- آزمون اثربخشی کنترل‌های کاربردی شناسایی درآمد.

- آزمون کنترل‌ها و رسیدگی نمونه‌ای 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 نمونه‌ای فروش محصولات براساس قراردادهای اطمینان از صحت نرخ‌های فروش اعمال شده و ارزیابی مناسب بودن درآمد شناسایی شده و زمانبندی آن.

- ارزیابی رویه‌های حسابداری شرکت برای شناسایی درآمد مطابق با استانداردهای حسابداری.

- بالاترین نرخ صورت گرفته آزمون و صورتحساب‌های 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.

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 پریمیوم بوده و مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ‌های جهانی (LME) مس و روی، می‌باشد. تحقق و شناخت درآمد عملیاتی حاصل از فروش داخلی و صادراتی محصولات به برآوردهای مربوط به نرخ‌های ارز و نوسانات ارزی، قوانین و مقررات ارزی و سیاست‌های کلان اقتصادی کشور متکی می‌باشد. مدیریت این قبیل برآوردها را به صورت دوره‌ای بررسی و مبالغ ارزی ناشی از صادرات و فروش ارز حاصل و همچنین رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات را پایش و درخصوص ارزیابی تغییرات نرخ ارز و صحت مخارج پیش‌بینی شده تولید، قضاوت می‌کند. مبلغ نهایی درآمد عملیاتی به طور بالقوه می‌تواند تحت تاثیر عوامل مختلف قرار گرفته و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوت‌ها و برآوردهای مرتبط می‌تواند 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 درحسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴ - وصول وجوه فروش صادراتی

طبق یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۱۶ و 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 سه 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 صورت های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد 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. گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، 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 خطرهای 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 بازرسی 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 بازرسی قانونی

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

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی در خصوص سهامدار عمده در موعد مقرر قانونی رعایت نشده است.

۸-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۲، در خصوص پیگیری و وصول مطالبات (شامل وجوه ارزی پرداختی به شرکت عماد ایرانیان پویا به میزان ۴۰۰ هزار یورو، فروش اموال تملیکی و رفع نواقص و بهره برداری بهینه از ظرفیت کارخانه لوله مسی، پرداخت هزینه‌های مسئولیت اجتماعی در سقف مصوب مجمع عمومی و موارد مندرج در بندهای ۱۰، ۴-۱۱ و ۱۱-۲ و ۱۲ این گزارش، بطور کامل به نتیجه قطعی نرسیده است.

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 رای‌گیری 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

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 رسیدگی‌های 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 حسابرسی

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
۱-	تبصره ۱ ماده ۱۴	تعداد اعضای کمیته ها ۳ یا ۵ نفر باشند (تعداد اعضای کمیته حسابرسی ۴ نفر و کمیته ریسک ۶ نفر می باشد).
۲-	تبصره ۲ ماده ۱۴	اکثریت اعضای کمیته ها عضو مستقل خارج از هیئت مدیره باشند (در خصوص کمیته انتصابات).
۳-	تبصره ماده ۹	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
۴-	ماده ۱۰	بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره نسبت به افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی اقدام شود.
۴-	ماده ۱۰	صور جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده و حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، نسخه ای از آن را افشاء نماید.

۱۲ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۶۴) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۳

احسان ایزدپناهی

ساسان حبیبی



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲


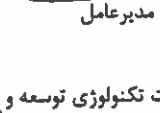



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

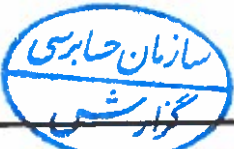
به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) مربوط به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان‌های نقدی ۵
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۶-۴۷

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سیدحسین صابری	شرکت معدنی املاح ایران
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	مجیدضیائی	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیات مدیره و معاونت تکنولوژی توسعه و اقتصاد دانش بنیان	محمدجواد مقصودی	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو هیات مدیره	حسین صفابینش	شرکت فرآورده های نسوز ایران
	عضو هیات مدیره	اردشیر فاضلی فارسانی	شرکت توسعه معادن پارس تأمین



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

کد پستی: ۷۶۱۷۹۷۱۱۴ صندوق پستی: ۳۸۶-۷۶۱۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۱۱۴۱۱۶۶

فاکس: ۰۳۴ - ۳۱۲۲۷۹۰۰

www.csp.ir

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۴۱۴۷۳

تلفن: ۰۳۴ - ۳۱۲۲۷۹۹۹

E-mail: info@csp.ir



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۴۰۹,۱۰۵	۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۸,۳۳۵,۶۶۴)	(۸۵,۹۲۷,۲۱۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۰۷۳,۴۴۱	۲۳,۰۳۹,۸۰۴	سود ناخالص
(۸۸۴,۹۹۲)	(۱,۱۱۷,۱۱۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۸۶۲,۴۱۳	۸۵۹,۵۷۴	۸ سایر درآمدها
(۷,۹۸۰)	(۶,۴۰۹)	۹ سایر هزینه ها
۲۰,۰۴۲,۸۸۲	۲۲,۷۷۵,۸۵۹	سود عملیاتی
(۲,۵۲۳,۱۵۷)	(۲,۸۵۹,۵۵۰)	۱۰ هزینه های مالی
۸۴۱,۵۶۳	(۴۶,۳۸۰)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	سود قبل از مالیات
(۳,۵۲۶,۶۰۵)	(۳,۳۲۴,۳۶۶)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۸۳۴,۶۸۳	۱۶,۵۴۵,۵۶۳	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۶۵۹	۷۶۳	عملیاتی (ریال)
(۵۵)	(۹۰)	غیر عملیاتی (ریال)
۶۰۳	۶۷۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۷۵۳	۱۰,۰۹۵	۱۴	دارایی های نا مشهود
۱۳۴,۲۴۸	۱۳۴,۴۹۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸۳,۲۴۹	۳۶۹,۲۴۳	۱۷	سایر دارایی ها
۲۳,۸۲۳,۸۱۰	۲۴,۰۲۷,۲۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۴,۳۹۶,۹۹۳	۴,۵۰۷,۴۱۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۰,۸۰۶,۵۹۱	۴۰,۸۴۰,۷۸۷	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۲,۳۰۷,۰۰۳	۱۴,۷۶۰,۷۱۱	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۵,۵۴۸	۲,۴۵۰,۲۴۳	۲۰	موجودی نقد
۴۸,۴۸۶,۱۳۴	۶۲,۵۵۹,۱۵۱		جمع دارایی های جاری
۷۲,۳۰۹,۹۴۴	۸۶,۵۸۶,۳۹۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۱	سرمایه
۱,۰۳۲,۴۸۹	۱,۸۵۹,۷۶۷	۲۲	اندوخته قانونی
۱۵,۳۷۴,۸۶۱	۱۷,۲۰۳,۵۶۴		سود انباشته
۴۰,۹۹۰,۶۸۲	۴۳,۶۴۶,۶۶۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۷۵۴,۸۷۴	۱,۰۴۸,۴۷۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۴,۸۷۴	۱,۰۴۸,۴۷۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۷,۸۲۶,۶۹۱	۱۷,۲۲۱,۴۵۲	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۵۴۱,۴۷۲	۳,۴۵۰,۴۶۳	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۷۴,۶۵۲	۳۲۶,۸۴۱	۲۷	سود سهام پرداختنی
۸,۲۲۲,۶۹۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۲۴	تسهیلات مالی
۱۰,۷۹۸,۸۸۳	۸,۶۶۰,۰۰۰	۲۸	پیش دریافت ها
۳۰,۵۶۴,۳۸۸	۴۱,۸۹۱,۲۶۲		جمع بدهی های جاری
۳۱,۳۱۹,۲۶۲	۴۲,۹۳۹,۷۲۳		جمع بدهی ها
۷۲,۳۰۹,۹۴۴	۸۶,۵۸۶,۳۹۶		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 ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۱۰,۱۶۷	۱۳,۱۲۲,۶۶۷	۲۶۲,۵۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴,۸۳۴,۶۸۲	۱۴,۸۳۴,۶۸۲	.	.	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱
(۱۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۱,۸۱۲,۵۰۰)	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
۲۱,۹۵۸,۳۳۲	.	.	۲۱,۹۵۸,۳۳۲	سود سهام مصوب
.	(۷۶۹,۹۸۹)	۷۶۹,۹۸۹	.	افزایش سرمایه
۴۰,۹۹۰,۶۸۲	۱۵,۳۷۴,۸۶۱	۱,۰۳۲,۴۸۹	۲۴,۵۸۲,۳۳۲	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰,۹۹۰,۶۸۲	۱۵,۳۷۴,۸۶۱	۱,۰۳۲,۴۸۹	۲۴,۵۸۲,۳۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۱۶,۵۴۵,۵۶۳	.	.	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲
(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)	(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
.	(۸۲۷,۲۷۸)	۸۲۷,۲۷۸	.	سود سهام مصوب
۴۳,۶۴۶,۶۶۳	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۱,۸۵۹,۷۶۷	۲۴,۵۸۲,۳۳۲	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۷,۳۲۶,۹۴۱	۱۳,۷۲۶,۱۶۳	۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۳۴,۷۹۶)	(۳,۴۱۵,۳۷۵)	۲۶-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶,۰۹۲,۱۴۵	۱۰,۳۱۰,۷۸۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶۶,۸۵۱)	(۴۲۲,۴۲۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۹۱)	(۲,۸۵۳)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰۱,۷۰۰	-		دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری برای فروش
(۸۷,۵۲۶)	(۲۵۱)		پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۹۰۹	۳,۹۷۵		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۲,۴۸۵	۴۹,۱۱۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۲۳۱,۰۷۴)	(۳۷۲,۴۳۹)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۸۶۱,۰۷۱	۹,۹۳۸,۳۴۹		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۲۷۰,۹۸۷	۲۷,۴۹۰,۳۴۲	۲۴-۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۱,۳۹۴,۱۲۵)	(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)	۲۴-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۷۳۶,۵۰۸)	(۱,۷۵۱,۵۰۴)	۲۴-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۶۸۹,۸۳۴)	(۱۲,۴۷۷,۳۹۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶,۵۴۹,۴۸۰)	(۸,۴۶۷,۵۷۷)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۸۸,۴۰۹)	۱,۴۷۰,۷۷۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۵۲,۱۳۴	۹۷۵,۵۴۸		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۱,۸۲۳	۳,۹۲۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۷۵,۵۴۸	۲,۴۵۰,۲۴۳		مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۲

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 ۱۰۱۰۹۴۱۴۷۳ 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 صدرتأمین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین 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... 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- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۱۱	۱۲۸
۷۳۹	۷۴۳
۸۵۰	۸۷۱
۲۰۹	۲۰۴
۱,۰۵۹	۱,۰۷۵

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

۱-۳-۱- افزایش کارکنان به علت اینکه ۱۴ نفر نیروی جدید جهت جایگزینی پرسنل که در اسفند ماه بازنشسته شده اند توسط شرکت تا قبل از خاتمه کار پرسنل مقرر بازنشسته وظایف شان به پرسنل جدید آموزش داده شود

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و یا خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف - 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 ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات روبه 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 غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابازای 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 ۴۰۱,۸۷۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی ۴۳۷,۷۳۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	نیمایی ۱۰۹,۴۲۹	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	لیر	نیمایی ۱۲,۵۱۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	نیمایی ۵۱۲,۰۱۵	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکمصدین	نیمایی ۲۶۹,۵۶۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	ریال عمان	نیمایی ۱,۵۷۲,۱۰۰	مقررات بانک مرکزی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 حفاظتی 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، (به استثنای زمین) 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 وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی 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:

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۳-۱- 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 ۲۰٪ 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 تمسیر شده برای استهلاك دارایی. در این حد، 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 وضعیت 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. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی 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:

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

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بینگزار ارزش زمانی بول 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بینگزار برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 «افزای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک 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 ۱۴۰۲

۳-۱۰- ذخایر: بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر 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

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مونر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بردرآمد:

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 ارقام 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 موفتی 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 چنانچه 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 غیرجاری

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 پرتفویی 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۵- درآمدهای عملیاتی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۸,۶۲۵,۳۹۰	۱۲,۱۶۴	۵۳,۸۹۶,۹۲۰	۱۳,۵۶۰	محصولات کارخانه نورد
۲۲,۶۹۱,۲۸۸	۸,۹۶۸	۳۹,۹۳۵,۱۷۹	۱۱,۳۴۹	محصولات کارخانه اکستروژن
۳,۸۰۹,۸۸۹	۱,۳۰۸	۸,۲۴۱,۱۸۴	۱,۹۸۷	محصولات کارخانه لوله سی
<u>۶۵,۱۲۶,۴۶۷</u>	<u>۲۲,۴۴۰</u>	<u>۱۰۲,۰۷۳,۲۸۳</u>	<u>۲۶,۸۹۶</u>	
				صادراتی:
۲,۷۲۲,۸۷۱	۱,۱۲۸	۱,۵۸۱,۹۰۰	۴۶۶	محصولات کارخانه نورد
۱,۱۲۶,۶۹۹	۴۶۵	۳۸۴,۹۰۴	۱۰۲	محصولات کارخانه اکستروژن
۲,۶۳۴,۶۲۵	۱,۰۷۴	۴۳۵,۳۴۷	۱۳۶	محصولات کارخانه لوله سی
<u>۶,۴۸۴,۱۹۵</u>	<u>۲,۶۶۷</u>	<u>۲,۴۰۲,۱۵۱</u>	<u>۷۰۵</u>	
<u>۷۱,۶۱۰,۶۶۲</u>	<u>۲۵,۱۰۷</u>	<u>۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴</u>	<u>۲۷,۶۰۱</u>	فروش ناخالص:
(۱۷۷,۱۲۶)	(۷۳)	(۷۴,۸۶۷)	(۲۶)	برگشت از فروش
(۹,۴۰۸)	-	(۱۱,۵۹۴)	-	تخفیفات
<u>۷۱,۴۲۴,۱۲۸</u>	<u>۲۵,۰۳۴</u>	<u>۱۰۴,۳۸۸,۹۷۳</u>	<u>۲۷,۵۷۵</u>	فروش خالص
				درآمد ارائه خدمات:
۳,۷۵۱,۰۳۰	۶,۳۱۹	۳,۳۹۱,۴۵۱	۳,۷۸۲	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۱,۰۷۵,۸۵۴	۳,۸۵۶	۱,۰۹۵,۶۰۲	۲,۳۸۳	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۱۵۸,۶۴۴	۴۵۸	۹۸,۳۳۱	۲۰۲	خدمات کارمزدی محصولات لوله سی
(۵۵۱)	(۳)	(۷,۳۳۸)	(۹)	برگشت از درآمد ارائه خدمات
<u>۴,۹۸۴,۹۷۷</u>	<u>۱۰,۶۳۰</u>	<u>۴,۵۷۸,۰۴۶</u>	<u>۶,۳۵۸</u>	
<u>۷۶,۴۰۹,۱۰۵</u>	<u>۳۵,۶۶۴</u>	<u>۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹</u>	<u>۳۳,۹۳۳</u>	

۵-۱- کل فروش شرکت در سال مورد گزارش، نسبت به سال قبل دارای ۴۳ درصد افزایش ریالی و ۵ درصد کاهش مقداری که عمده کاهش مقداری به دلیل کاهش صادرات ناشی از اعمال عوارض گمرکی بر برخی از محصولات صادراتی و همچنین وصول مالیات عملکرد به میزان دو درصد ارزش صادراتی پیرو بخشنامه های صادره از وزارت صمت و وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد.

۵-۲- افزایش ریالی فروش داخلی به میزان ۵۷ درصد و مقداری ۲۰ 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 ۱۴۰۱ دارای کاهش مقداری و ریالی به ترتیب ۷۲ درصد و ۶۳ درصد می باشد. مبالغ ارزی معادل ۶,۲۳۵ هزار دلار (سال قبل معادل ۲۴,۲۱۹ هزار دلار) می باشد و به دلیل کاهش صادرات ناشی از اعمال عوارض گمرکی بر برخی از محصولات صادراتی پیرو بخشنامه ۶۷۰۹۰۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ وزارت صمت و همچنین وصول مالیات عملکرد به میزان دو درصد ارزش صادراتی به صورت علی الحساب پیرو بخشنامه ۸۶/۸۹۲/۲۸۲/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی و همچنین الزام به رفع تعهد ۱۰۰ درصد در سامانه نیما پیرو بخشنامه ۱۶۳۴۸۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ بانک مرکزی می باشد

۵-۴- مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخهای جهانی LME مس و روی، بین یک تا دو هفته قبل از حمل بعلوه PERMIUM (دستمزد) طبق توافق با مشتریان می باشد و فاکتورهای فروش بر مبنای ارزهای 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.

۵-۵- مبنای تعیین نرخ گذاری فروش داخلی، نرخ TME مس و روی و نرخ عرضه شده کاند توسط شرکت ملی مس ایران در بورس کالای ایران می باشد و نحوه قیمت گذاری محصولات داخلی شرکت فهرست بها جاری هر هفته تعیین می گردد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد		درصد		
۰,۰۸	۵۸,۹۳۶	۰,۰۷	۷۲,۹۷۸	اشخاص وابسته
۹۹,۹۲	۷۶,۳۵۰,۱۶۹	۹۹,۹۳	۱۰۸,۸۹۴,۰۴۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۷۶,۴۰۹,۱۰۵	۱۰۰	۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	

۵-۷- درآمد ارائه خدمات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۸۴,۹۷۷	۴,۵۷۸,۰۴۶	خدمات کارمزدی
۴,۹۸۴,۹۷۷	۴,۵۷۸,۰۴۶	

۵-۷-۱ کاهش مبلغ خدمات کارمزدی (دریافت ضایعات از مشتریان و تبدیل به محصولات درخواستی) به دلیل کاهش درخواست مشتریان جهت خرید کارمزدی و رویکرد شرکت جهت تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر می باشد.

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۲	۱۳,۰۵۵,۹۱۴	۴۵,۷۶۸,۲۹۴	۵۸,۸۲۴,۲۰۸	محصولات نورد
۲۳	۲۱	۸,۷۴۷,۶۸۰	۳۲,۶۲۴,۵۷۶	۴۱,۳۷۲,۲۵۶	محصولات اکستروژن
۷	۱۴	۱,۲۳۶,۲۱۰	۷,۵۳۴,۳۴۵	۸,۷۷۰,۵۵۵	محصولات لوله مسی
۲۴	۲۱	۲۳,۰۳۹,۸۰۴	۸۵,۹۲۷,۲۱۵	۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	

۵-۸-۱ جدول فوق شامل فروش های داخلی، صادراتی و کارمزدی می باشد.

۵-۸-۲ کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات نورد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ کاتد مس می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۳۶۱,۳۴۱	۸۵,۲۹۳,۴۹۳		مواد مستقیم مصرفی
۹۳۱,۴۸۶	۱,۳۳۵,۵۲۰	۶-۳	دستمزد مستقیم
۵,۴۷۹,۶۷۹	۶,۶۴۱,۴۹۹	۶-۳	سربار ساخت
۵۲,۷۷۲,۴۰۶	۹۳,۱۷۰,۵۱۲		جمع
(۷,۹۸۰)	(۶,۴۰۹)	۹	هزینه های جذب نشده
۵۲,۷۶۴,۴۲۶	۹۳,۱۶۴,۱۰۳		جمع هزینه های تولید
۴,۹۱۲,۳۸۱	(۵,۷۲۹,۰۹۸)		(افزایش) کاهش موجودی کالا در جریان ساخت
۵۷,۶۷۶,۸۰۷	۸۷,۴۳۵,۰۰۵		بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۵۸,۸۵۷	(۱,۵۰۷,۷۹۰)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵۸,۳۳۵,۶۶۴	۸۵,۹۲۷,۲۱۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۸۳,۹۲۲,۳۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۴۳,۵۴۳,۱۸۱ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۹۲.۳	۴۰,۱۴۰,۳۶۱	۹۳	۷۸,۰۸۱,۷۹۳	مس کاتد	ایران	ملی صنایع مس ایران
۲.۷	۱,۱۸۵,۳۸۷	۲.۵	۲,۱۳۰,۰۱۵	شمش روی	ایران	کالیمین
۵.۱	۲,۲۱۷,۴۳۳	۴.۴	۳,۷۱۰,۵۸۰			سایر
	۴۳,۵۴۳,۱۸۱		۸۳,۹۲۲,۳۸۸			جمع

۶-۱-۱ افزایش مبلغ مواد مستقیم خریداری شده، عمدتاً ناشی از افزایش مقداری و ریالی کاتد مس می باشد.

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

۶-۱-۳ 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 ۱۴۰۲

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۱,۸۲۹	۱,۶۲۱,۲۷۶	۵۳۴,۴۸۷	۷۵۱,۵۴۲	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱۸,۲۵۲	۵۳۴,۸۰۶	۱۸۸,۱۰۱	۱۶۹,۰۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۳,۲۶۲	۲۴۴,۶۲۹	۱۱۲,۲۳۶	۱۲۱,۵۵۸	۶-۲-۲ مزایای پایان خدمت
۲۱۵,۳۷۵	۲۸۶,۷۳۲	۹۴,۴۲۸	۹۲,۷۶۵	پاداش بهره وری
۸۲۲,۵۶۳	۸۲۶,۱۳۷	.	.	تعمیر و نگهداشت
۶۲۰,۸۱۰	۸۳۰,۴۶۵	.	.	۶-۲-۳ خرید خدمات
۱۴۹,۴۰۳	۱۸۶,۹۸۸	.	.	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۸۰۷,۴۹۷	۸۳۲,۰۴۳	.	.	هزینه آماده سازی و مواد غیر مستقیم تولید
۴۴۱,۶۴۶	۵۴۶,۵۹۶	.	.	حامل های انرژی
۳۱۸,۷۸۵	۳۷۲,۲۷۲	.	.	۶-۲-۴ رستوران و آبدارخانه
۸۷,۱۳۸	۱۶۴,۵۱۵	.	.	۶-۲-۵ ایاب و ذهاب
۴۱,۳۲۶	۴۴,۸۲۲	.	.	هزینه حمل
۵۹	۲,۷۸۵	.	.	حق بیمه دارائیهها
۸۱,۷۳۴	۱۴۷,۴۳۳	۲,۳۳۴	۱۰۰,۶۰۱	سایر
<u>۵,۴۷۹,۶۷۹</u>	<u>۶,۶۴۱,۴۹۹</u>	<u>۹۳۱,۴۸۶</u>	<u>۱,۲۳۵,۵۲۰</u>	

۶-۲-۱ علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال مورد گزارش ناشی از افزایشات نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار در سال جاری می باشد

۶-۲-۲ کاهش ۱۷ درصدی مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت اصلاح ساختار سازمانی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد .

۶-۲-۳ افزایش ۳۴ درصدی خرید خدمات از بابت افزایش قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۲-۴ افزایش ۱۷ درصدی هزینه های رستوران بابت افزایش نرخ قرارداد تهیه غذا می باشد.

۶-۲-۵ افزایش ۸۹ 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 ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تولید (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی) سالیانه	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید همگن ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید همگن ۱۴۰۱
محصولات نورد	تن	۳۳,۸۰۰	۱۷,۷۲۱	۱۷,۵۵۳	۱۸,۲۷۹	۱۸,۲۷۹
محصولات اکستروژن	تن	۲۲,۳۰۰	۱۳,۰۶۱	۱۳,۰۲۶	۱۳,۵۰۲	۱۵,۳۰۱
محصولات لوله مسی	تن	۱۳,۵۰۰	۱,۹۱۳	۲,۲۹۴	۲,۸۵۰	۱,۰۵۱
محصولات سکه زنی	تن	۵,۰۰۰	.	.	.	.
		<u>۷۳,۶۰۰</u>	<u>۳۲,۶۹۵</u>	<u>۳۲,۸۷۳</u>	<u>۳۴,۶۳۱</u>	<u>۳۴,۶۳۱</u>

۶-۳-۱- ظرفیت تولید اسمی تولید با توجه به پروانه بهره برداری اخذ شده به شماره های ۲۶۴۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۴، 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 ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های توزیع و فروش:
۷۳,۲۲۸	۴۶,۱۱۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۰۸۸	۸,۸۲۵		مزایای پایان خدمت
۱۸,۸۶۹	۱۱,۹۸۱		پاداش بهره وری
۷۳,۴۲۸	۱۸,۰۱۳		حمل و نقل
۱۷,۴۸۵	۹,۶۶۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹,۷۷۱	۲۲,۲۲۴	۷-۲	هزینه بازاریابی و نمایشگاه ها
۱,۷۴۹	۷۲۰		استهلاک
۱۹۷,۸۵۲	۴۷,۱۵۷		کارمزد خدمات ارزی
۳۱,۸۸۶	۱۵,۰۷۰	۷-۳	سایر
<u>۴۵۰,۳۵۶</u>	<u>۱۷۹,۷۷۲</u>		
			هزینه های اداری و عمومی:
۱۰۱,۴۸۶	۱۷۶,۴۷۲	۷-۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷,۶۷۷	۲۸,۳۸۵		مزایای پایان خدمت
۳۰,۷۶۷	۴۱,۰۵۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۱۷۲	۶,۵۵۰		سفر و فوق العاده ماموریت
۲۴,۹۳۶	۴۴,۳۰۳		پاداش بهره وری
۸۷,۷۶۵	۱۱۶,۴۰۵	۷-۵	خرید خدمات قراردادی
۱۵,۹۷۱	۲۱,۱۵۸		حامل های انرژی و پست و تلفن
۱۸,۱۲۵	۲۲,۱۶۰		رستوران
۱۱,۳۸۲	۲۰,۸۰۶		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷,۱۰۸	۹,۵۶۲		تعمیرات و نگهداری
۵۴۴	۱۳,۵۶۴		هزینه های ثبتی حقوقی
۸,۹۴۰	۹,۲۸۹		حسابرسی
۴,۹۱۱	۱۲,۰۹۳		ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه
۲۴۷	۳۲۵		آموزش و کتب
۸۳۲	۲,۳۵۲		حمل و نقل
۷,۸۳۵	۶,۵۵۴		ورزش
۸۲,۰۲۸	۴۰۶,۳۰۴	۷-۶	سایر
<u>۴۳۴,۶۳۶</u>	<u>۹۳۷,۳۳۸</u>		
<u>۸۸۴,۹۹۲</u>	<u>۱,۱۱۷,۱۱۰</u>		

۷-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد، مزایای پایان خدمت و بیمه سهم کارفرما پرسنل توزیع و فروش بدلیل بروزرسانی طرح طبقه بندی مشاغل می باشد که موجب گردید بسیاری از مراکز هزینه های مربوط به پست های واحد فروش بازننگری گردید.

۷-۲- کاهش هزینه های نمایشگاه و بازاریابی از بابت عدم برگزاری نمایشگاه ها می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- کاهش سایر هزینه های توزیع و فروش نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل تفکیک مبلغ خدمات ارزی می باشد که در دوره جاری به دلیل کاهش صادرات کاهش داشته است.

۴-۷- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد و همچنین اصلاح ساختار سازمانی که ابتدای سال ۱۴۰۲ اعمال گردید.

۵-۷- افزایش حساب خرید خدمات قراردادی از بابت افزایش نرخ حق الزحمه های پیمانکاران خدمات شامل شرکت تعاونی چند منظوره مس شهیدباهنر، اندیشه پویا رفسنجان و سایر خدمات ارائه شده در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۷- افزایش سایر هزینه ها به دلیل دیون دولتی (امور مالیاتی) و افزایش هزینه های مسئولیت های اجتماعی، رفاهی پرسنل و ... می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۳,۳۷۵	۹۶,۷۴۰	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲,۰۰۹,۰۳۸	۷۶۲,۸۳۴	۸-۲ سایر
<u>۲,۸۶۲,۴۱۳</u>	<u>۸۵۹,۵۷۴</u>	

۱-۸- کاهش سود حاصل از تسعیر ارز به دلیل متفاوت بودن نوسانات نرخ ارز نسبت به سال قبل می باشد.

۲-۸- کاهش سایر درآمد های عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل کاهش فروش ضایعات تولید از جمله اکسید روی مذاب جداسازی زیر سرندهی و ... بوده است .

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۸۰	۶,۴۰۹	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۷,۹۸۰</u>	<u>۶,۴۰۹</u>	

۱-۹- مبلغ ۶,۴۰۹ 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 ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۷۳,۱۳۹	۱,۷۵۰,۶۲۹		سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۸۵۰,۰۱۸	۱,۱۰۸,۹۲۱	۱۰-۲	هزینه کارمزد خدمات بانکی و جرایم دیرکرد
<u>۲,۵۲۳,۱۵۷</u>	<u>۲,۸۵۹,۵۵۰</u>		

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 سال 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- مبلغ ۱,۱۰۸,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به هزینه کارمزد و تمدید ضمانت نامه و کارمزد خدمات بانکی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۱,۸۲۳	۳,۹۲۳	۱۱-۱	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲,۴۸۵	۴۹,۱۱۱		سود سپرده های بانکی
۸,۲۰۱	۱۱,۹۲۴		درآمد اجاره
۱,۹۱۱	۳,۹۷۵		سود سهام
۳۹۷,۱۴۳	(۱۱۵,۳۱۳)	۱۱-۲	سایر
<u>۸۴۱,۵۶۳</u>	<u>(۴۶,۳۸۰)</u>		

۱۱-۱- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی می باشد که مقدار ارز پایان سال ۱۴۰۲ در صندوق ارزی و بانک های ارزی به دلیل کاهش صادرات کمتر از دوره مشابه قبل بوده است.

۱۱-۲- سایر هزینه های غیر عملیاتی از بابت هزینه های مالیات بر درآمد سنوات قبل می باشد؛ کاهش مبلغ سایر درآمدهای غیر عملیاتی - سایر نسبت به سال مشابه قبل به دلیل فروش یکی از اموال مازاد تملیکی به یکی از شرکتهای همگروه در سال مشابه قبل بوده است .

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۴۲,۸۸۲	۲۲,۷۷۵,۸۵۹	سود عملیاتی
(۳,۸۴۹,۵۸۵)	(۴,۰۲۸,۳۴۴)	اثر مالیاتی
۱۶,۱۹۳,۲۹۷	۱۸,۷۴۷,۵۱۵	
(۱,۶۸۱,۵۹۴)	(۲,۹۰۵,۹۳۰)	زیان غیر عملیاتی
۳۲۲,۹۷۹	۷۰۳,۹۷۸	اثر مالیاتی
(۱,۳۵۸,۶۱۵)	(۲,۲۰۱,۹۵۲)	
۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۹,۸۴۹,۹۲۹	سود خالص قبل از مالیات
(۳,۵۲۶,۶۰۵)	(۳,۳۲۴,۳۶۶)	اثر مالیاتی
۱۴,۸۳۴,۶۸۳	۱۶,۵۲۵,۵۶۳	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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 ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال)		اقلام		دارایی های در جریان تکمیل		جمع		ابزار آلات		اثاث و منشیات		وسایل نقلیه		ماشین آلات و تجهیزات		تاسیسات		ساختن		زمین	
جمع	سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منشیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	جمع	سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منشیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۲,۱۳۳,۸۹۶	۲,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۲,۰۸۷,۲۸۳	۶۴,۶۸۳	۱۵۶,۷۱۴	۷۵,۷۰۸	۱,۳۸۱,۳۹۰	۱۲۹,۳۳۱	۳۷۷,۸۸۷	۱,۶۶۸	۲,۱۳۳,۸۹۶	۲,۶۱۸	۴۲,۹۹۶	۲,۰۸۷,۲۸۳	۶۴,۶۸۳	۱۵۶,۷۱۴	۷۵,۷۰۸	۱,۳۸۱,۳۹۰	۱۲۹,۳۳۱	۳۷۷,۸۸۷	۱,۶۶۸
۴۳۸,۰۰۲	۲,۳۵۲	۷,۶۶۵	۴۱۷,۹۸۵	۶۵,۷۷۸	۳۲,۴۶۳	۵۴,۲۵۸	۱۸۲,۵۶۵	۷۲,۲۶۹	۹,۶۵۲	۰	۴۳۸,۰۰۲	۲,۳۵۲	۷,۶۶۵	۴۱۷,۹۸۵	۶۵,۷۷۸	۳۲,۴۶۳	۵۴,۲۵۸	۱۸۲,۵۶۵	۷۲,۲۶۹	۹,۶۵۲	۰
(۵۰,۷۰۴)	۰	(۵۰,۶۶۱)	(۴۳)	۰	(۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۷۰۴)	۰	(۵۰,۶۶۱)	(۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱,۹۵۸,۳۳۳	۰	۰	۲۱,۹۵۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۵۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸,۸۶۶	۰	۰	۴۸,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۵۱۸,۳۹۳	۵,۹۷۰	۰	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۱۳۰,۴۶۱	۱۹۰,۱۲۴	۱۲۹,۹۶۶	۱,۵۶۴,۵۳۸	۲۰۱,۸۹۶	۳۳۵,۴۲۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۸,۳۹۳	۵,۹۷۰	۰	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۱۳۰,۴۶۱	۱۹۰,۱۲۴	۱۲۹,۹۶۶	۱,۵۶۴,۵۳۸	۲۰۱,۸۹۶	۳۳۵,۴۲۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۴۲۲,۴۲۱	۸,۱۹۳	۰	۴۱۴,۲۲۸	۱۹,۸۵۲	۲۲,۶۱۷	۹,۳۹۹	۳۱۹,۹۵۴	۳۶,۹۴۱	۴,۵۶۵	۰	۴۲۲,۴۲۱	۸,۱۹۳	۰	۴۱۴,۲۲۸	۱۹,۸۵۲	۲۲,۶۱۷	۹,۳۹۹	۳۱۹,۹۵۴	۳۶,۹۴۱	۴,۵۶۵	۰
۲۴,۹۴۰,۸۱۳	۱۴,۱۶۳	۰	۲۴,۹۲۶,۶۵۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۳۹,۳۶۵	۱,۸۸۴,۴۹۲	۲۳۸,۸۳۷	۳۳۹,۹۹۱	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۸۱۳	۱۴,۱۶۳	۰	۲۴,۹۲۶,۶۵۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۳۹,۳۶۵	۱,۸۸۴,۴۹۲	۲۳۸,۸۳۷	۳۳۹,۹۹۱	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۱,۰۶۴,۷۸۵	۰	۰	۱,۰۶۴,۷۸۵	۲۶,۲۵۳	۵۷,۵۱۶	۲۸,۰۶۶	۷۸۶,۵۷۳	۷۸,۹۹۷	۱۳۷,۳۸۰	۰	۱,۰۶۴,۷۸۵	۰	۰	۱,۰۶۴,۷۸۵	۲۶,۲۵۳	۵۷,۵۱۶	۲۸,۰۶۶	۷۸۶,۵۷۳	۷۸,۹۹۷	۱۳۷,۳۸۰	۰
۱۵۹,۰۸۹	۰	۰	۱۵۹,۰۸۹	۱۱,۱۷۳	۲۹,۹۳۱	۱۴,۳۶۹	۷۷,۸۴۳	۱۴,۰۲۳	۱۱,۸۵۰	۰	۱۵۹,۰۸۹	۰	۰	۱۵۹,۰۸۹	۱۱,۱۷۳	۲۹,۹۳۱	۱۴,۳۶۹	۷۷,۸۴۳	۱۴,۰۲۳	۱۱,۸۵۰	۰
(۴۳)	۰	۰	(۴۳)	(۴۳)	(۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳)	۰	۰	(۴۳)	(۴۳)	(۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۳۳,۸۳۱	۰	۰	۱,۲۳۳,۸۳۱	۳۷,۴۲۶	۸۷,۴۰۴	۴۲,۳۳۵	۸۶۴,۴۱۶	۴۳,۰۲۰	۱۴۹,۳۲۰	۰	۱,۲۳۳,۸۳۱	۰	۰	۱,۲۳۳,۸۳۱	۳۷,۴۲۶	۸۷,۴۰۴	۴۲,۳۳۵	۸۶۴,۴۱۶	۴۳,۰۲۰	۱۴۹,۳۲۰	۰
۲۰۲,۵۷۴	۰	۰	۲۰۲,۵۷۴	۲۲,۸۷۹	۳۳,۱۳۹	۲۱,۹۰۲	۹۲,۱۷۱	۲۰,۷۸۸	۱۲,۶۹۵	۰	۲۰۲,۵۷۴	۰	۰	۲۰۲,۵۷۴	۲۲,۸۷۹	۳۳,۱۳۹	۲۱,۹۰۲	۹۲,۱۷۱	۲۰,۷۸۸	۱۲,۶۹۵	۰
۱,۴۲۷,۴۰۵	۰	۰	۱,۴۲۷,۴۰۵	۶۰,۳۰۵	۱۲۰,۵۴۳	۶۴,۲۳۷	۹۵۶,۵۸۷	۶۲,۸۰۸	۱۶۱,۹۷۵	۰	۱,۴۲۷,۴۰۵	۰	۰	۱,۴۲۷,۴۰۵	۶۰,۳۰۵	۱۲۰,۵۴۳	۶۴,۲۳۷	۹۵۶,۵۸۷	۶۲,۸۰۸	۱۶۱,۹۷۵	۰
۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۱۴,۱۶۳	۰	۲۳,۴۹۹,۲۴۴	۹۰,۰۰۸	۹۳,۳۰۸	۷۵,۰۲۸	۹۲۷,۹۰۵	۱۷۵,۰۲۹	۱۷۸,۰۶۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۱۴,۱۶۳	۰	۲۳,۴۹۹,۲۴۴	۹۰,۰۰۸	۹۳,۳۰۸	۷۵,۰۲۸	۹۲۷,۹۰۵	۱۷۵,۰۲۹	۱۷۸,۰۶۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۵,۹۷۰	۰	۲۳,۲۸۸,۵۹۱	۹۳,۰۳۵	۱۰۴,۷۳۰	۸۷,۶۴۱	۷۰۰,۱۲۳	۱۵۸,۸۷۶	۱۸۶,۱۹۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴,۵۶۱	۵,۹۷۰	۰	۲۳,۲۸۸,۵۹۱	۹۳,۰۳۵	۱۰۴,۷۳۰	۸۷,۶۴۱	۷۰۰,۱۲۳	۱۵۸,۸۷۶	۱۸۶,۱۹۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰

۱۳-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت به ارزش ۵۰,۵۷۵,۳۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- مانده حساب زمین شامل مجتمع کرمان و دفتر تهران واقع در خیابان گلندی در مه ۱۴۰۱ تجدید ارزیابی گردید که سرجمع مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۳ میلیون ریال به این طبقه اضافه گردید.

۱۳-۳- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات از بابت خرید دستگاه OIL free compressor mehlier و پمپ اجن کتی، یک دستگاه AUTO transformer و ... می باشد.

۱۳-۴- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات از بابت خرید دستگاه Flame atomic absorbing و تعمیرات اساسی کوره های ذوب و نگهداری و ... می باشد.

۱۳-۵- افزایش در حساب وسائط نقلیه از بابت خرید وانت و تعمیر اساسی نیسان وانت و ... می باشد.

۱۳-۶- افزایش در حساب ابزار آلات از بابت خرید جرقه قیل و بیج ۴۰ تن ۴ کاره و دستگاه جوش الکترو فیوزن مدل ۲۵۰ و ... می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۴۱	۳,۹۴۰	۶۰	۱۷,۳۴۱	بهای تمام شده
۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۴,۱۳۲	۶,۷۳۱	۶۰	۱۷,۳۴۱	افزایش
۲,۸۵۲	۲,۸۵۲	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶,۹۸۵	۹,۵۸۴	۶۰	۱۷,۳۴۱	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۰۳۳	۲,۸۸۶	۰	۶,۱۴۷	استهلاک انباشته
۳,۳۴۶	۳,۳۴۶	۰	۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۱۲,۳۷۹	۶,۲۳۲	۰	۶,۱۴۷	استهلاک
۴,۵۱۱	۱,۷۷۲	۰	۲,۷۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶,۸۹۰	۸,۰۰۴	۰	۸,۸۸۶	استهلاک
۱۰,۰۹۵	۱,۵۸۰	۶۰	۸,۴۵۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۷۵۳	۴۹۹	۶۰	۱۱,۱۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۳۴۸	۱۳۴,۴۹۹	۰	۱۳۴,۴۹۹	۱۵-۱
۱۳۴,۳۴۸	۱۳۴,۴۹۹	۰	۱۳۴,۴۹۹	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 ۱۴۰۲

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های تحت زیر نظر شرکت مس سبز

صاف به منظور روان		۱۴۰۲					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۶۲,۵۲۴	۵۶۹	۵۶۲,۴۱۵	۵۶۹	۵۶۹	۱,۲۹۹	۶۴,۴۴۳,۹۸۱	سرمایه گذارهای سریع معامله ایزرسی و وا ایزرسی:
۲۹۸	۲۵	۳۰۰	۲۵	۲۵	۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰	شرکت بوری کالای ایران
۱۸۰	۲۹	۳۳۹	۲۹	۲۹	۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۸۶	۳	۳۴	۳	۳	۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت اصلاح معدنی ایران
۲۶	۳۹	۴۲	۴۱	۴۱	۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت کرخانجات پارس الکتریک
۴۴۳,۳۱۴	۶۵۷	۵۶۴,۱۱۲	۶۵۹	۶۵۹	۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت کارخانجات گانسی و سولیک معدنی
							سایر شرکت ها:
•	۷۵۰	•	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تورمه معادن پارس تاسیس
•	۳۴۰	•	۳۴۰	۳۴۰	۰,۴۰	۳۴۰,۰۰۰	شرکت معماران مسین ایرانیان
•	۱۰,۰۰۰	•	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیروز معدنی طابوری نونا
•	۱۲۲,۶۰۰	•	۱۲۲,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰		۱۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اكتشاف و حفاری صدر تاسیس
•	۱۳۳,۵۹۰	•	۱۳۳,۵۹۰	۱۳۳,۵۹۰			
۲۶۳,۹۲۴	۱۳۴,۲۳۸	۵۶۴,۱۱۲	۱۳۴,۴۹۹	۱۳۴,۴۹۹			

۱۵-۲- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله ایزرسی و غیر بورسی، رویکرد بازار مورد استفاده برای تعیین ارزش و داده های مورد استفاده برای این ستیگر داده های ورودی سطح یک کمی قیمت پایانی معاملات سهام است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲					۱۴۰۱	
تجاری	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
اسناد دریافتنی								
اسناد دریافتنی تجاری - ریالی	۱۶-۱	۳,۷۳۹,۹۰۱	۰	۳,۷۳۹,۹۰۱	۰	۳,۷۳۹,۹۰۱	۸۴۰,۱۴۴	
اعتبارات اسنادی دریافتنی - ریالی	۱۶-۲	۹,۷۷۰,۹۷۱	۰	۹,۷۷۰,۹۷۱	۰	۹,۷۷۰,۹۷۱	۷,۹۲۹,۹۴۷	
اعتبارات اسنادی دریافتنی - ارزی		۰	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸	(۱,۸۱۲)	۲۶	۲۶	
		۱۳,۵۱۰,۸۷۲	۱,۸۳۸	۱۳,۵۱۲,۷۱۰	(۱,۸۱۲)	۱۳,۵۱۰,۸۹۸	۸,۷۷۰,۱۱۷	
حسابهای دریافتنی								
اشخاص وابسته (ارزی)	۱۶-۳	۰	۲۷۱,۸۳۳	۲۷۱,۸۳۳	۰	۲۷۱,۸۳۳	۲۸۳,۹۹۳	
سایر مشتریان (ریالی)	۱۶-۴	۷۵۲,۴۰۹	۰	۷۵۲,۴۰۹	(۱۶,۲۳۴)	۷۳۶,۱۷۵	۲۰,۵۳,۸۶۱	
اشخاص وابسته (ریالی)	۱۶-۵	۲۴	۰	۲۴	۰	۲۴	۲,۴۲۴	
سایر مشتریان (ارزی)	۱۶-۶	۰	۶۶۷,۵۵۴	۶۶۷,۵۵۴	(۱۳,۱۸۳)	۶۵۴,۳۷۱	۷۱۸,۷۴۷	
		۷۵۲,۴۳۳	۹۳۹,۳۸۷	۱,۶۹۱,۸۲۰	(۲۹,۴۱۷)	۱,۶۶۲,۴۰۳	۳,۰۵۹,۰۲۵	
		۱۴,۲۶۳,۳۰۵	۹۴۱,۲۲۵	۱۵,۲۰۴,۵۳۰	(۳۱,۲۲۹)	۱۵,۱۷۳,۳۰۱	۱۱,۸۲۹,۱۴۲	
تأخر یا بیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی	۲۸	(۷۹۶,۵۲۰)	۰	(۷۹۶,۵۲۰)	۰	(۷۹۶,۵۲۰)	۰	
		۱۳,۴۶۶,۷۸۵	۹۴۱,۲۲۵	۱۴,۴۰۸,۰۱۰	(۳۱,۲۲۹)	۱۴,۳۷۶,۷۸۱	۱۱,۸۲۹,۱۴۲	
سایر دریافتنی ها								
اشخاص وابسته	۱۶-۷	۱۳۷,۹۰۶	۰	۱۳۷,۹۰۶	۰	۱۳۷,۹۰۶	۱۶۹,۴۱۶	
کارکنان (وام و مساعده)		۲۰۳,۳۱۹	۰	۲۰۳,۳۱۹	۰	۲۰۳,۳۱۹	۲۶۸,۰۱۰	
سایر اشخاص	۱۶-۸	۵۳,۴۷۳	۰	۵۳,۴۷۳	(۱۰,۷۶۸)	۴۲,۷۰۵	۴۰,۴۳۵	
		۳۹۴,۶۹۸	۰	۳۹۴,۶۹۸	(۱۰,۷۶۸)	۳۸۳,۹۳۰	۴۷۷,۸۶۱	
جمع :		۱۳,۸۶۱,۴۸۳	۹۴۱,۲۲۵	۱۴,۸۰۲,۷۰۸	(۴۱,۹۹۷)	۱۴,۷۶۰,۷۱۱	۱۳,۳۰۷,۰۰۳	

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

سررسید (سال ۱۴۰۳)	مبلغ	مبلغ تسویه شده بعد از سال مالی
فروردین	۱,۴۶۸,۰۸۷	۱,۲۸۳,۱۸۷
اردیبهشت	۱,۷۸۹,۷۵۶	۹۲۳,۲۱۹
خرداد به بالا	۴۸۲,۰۵۸	۰
	۳,۷۳۹,۹۰۱	۲,۲۰۶,۴۰۶

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام	۱۴۰۲	۱۴۰۱
توسعه ماتیس	۱۲۶۱۲۳۸	۰
توسعه قطعات الیکا	۶۸۵۱۴۵	۰
ایران ترانسفوری	۲۳۳۳۸۰	۰
ایران ترانسفو	۳۷۲۸۹۳	۰
ایس تک پشرو	۲۶۸۰۳۲۱	۱۳۱۰۱۶۸
کلارویبا	۲۴۶۰۷۵۴	۱۵۲۰۷۳۳
آریماسین گستر	۱۷۴۴۴۰	۰
پارس شیر	۶۶۰۱۴۳	۲۵۰۷۵۰
صنعتی نیرو محرکه	۱۳۰۱۹۲	۲۴۷۰۰۰۹
الکتروفن	۰	۸۶۰۳۳۶
فضی آبادی مریم	۷۳۹	۸۰۰۲۹۰
پارت الکترونیک	۰	۳۶۰۸۳۰
سپن نابلو فجر	۳۰۰۴۹۱	۳۰۰۴۹۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (نماد ۱۲ قلم)	۲۸۶۰۱۶۶	۲۷۰۶۳۸
جمع کل	۳,۷۳۹,۹۰۱	۸۴۰,۱۴۴

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

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

شرح	پایانست	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سپارش قشونی (ریخته گری قشونی)	۱۶-۲-۲	۱,۱۶۵,۳۰۵	۰
گروه بازرگانی ساراب نقی		۶۸۹,۱۹۰	۳,۳۶۳,۲۰۵
ترانسفور ماتور توزیع زنگان		۵۳۱,۴۳۶	۰
شرکت تولیدی شایان نجارت انا		۵۱۳,۴۴۲	۰
تات نیروی آترو یاد		۴۶۹,۳۵۸	۱۱۸,۸۲۱
رادیناتور ایران		۴۵۸,۷۸۹	۵۰۲,۴۷۴
ایران شرق نشتابور		۴۵۶,۱۶۶	۵۰۶,۷۰۹
تولیدی و صنعتی لورج		۴۴۷,۱۲۹	۵۰۵,۷۶۷
کفایران		۳۶۲,۱۱۷	۰
فنی مهندسی ارتباطات الماس نیرو		۳۳۳,۶۰۸	۹۳,۰۵۳
تولیدی بازرگانی آذین مس پارسیان		۳۰۹,۵۹۳	۱۶۰,۸۳۱
یویا پلاستیک تکین		۲۹۷,۳۹۰	۱۴۸,۳۵۲
آرتین رز ایرتیان		۲۴۵,۸۹۴	۰
الکتروفن		۲۰۴,۷۸۱	۳۹,۱۵۵
تولیدی رعد		۱۹۲,۵۶۱	۱۷۹,۳۲۱
ایس تک پشرو		۱۸۳,۵۷۷	۰
ایران نابلو		۱۸۳,۳۶۱	۱۴۵,۳۵۷
پارس سولتیک		۱۶۵,۳۳۰	۰
ایران ترانسفوری		۰	۳۴۴,۳۲۵
تولیدی گوشش وادیاپور		۱۲۲,۷۲۳	۳۳۴,۴۰۲
ایران ترانسفو		۰	۳۰۳,۹۵۵
ترانسفورماتورسازی کوشکن		۹۷,۶۲۸	۲۲۸,۴۰۸
برند راه یاتور پارسیان		۱۵۲,۶۷۶	۱۵۹,۴۰۷
لسایزد		۷۴,۴۱۱	۱۴۵,۶۵۱
تولیدی یدک نوید		۱۵۸,۰۵۸	۱۴۵,۰۸۱
الکتروکویر		۰	۱۴۴,۳۳۶
آریا ترانسفو قدرت		۳,۵۷۸	۱۲۸,۳۳۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (نماد ۲۰ قلم)		۱,۹۷۳,۰۸۰	۱,۲۳۴,۲۱۷
جمع		۹,۷۷۰,۹۷۱	۷,۹۴۹,۹۴۷

۱-۱-۱۶-۲- 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 ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

۱-۱-۱۶-۲- مانده حساب سپارش قشونی از باب ۲ فقره اعتبار اسنادی ۱۲۰ روز جهت دو پیش فاکتور می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

کارگزار الف	۱۴۰۲					
	درهم	دلار	یورو	میلیون ریال	کاهش ارزش	خالص (دلین ری)
	۵۷,۹۳۰	۲۰۷,۲۲۷	۴۱۶,۳۶۸	۲۷۱,۸۳۳	۰	۲۷۱,۸۳۳
	۵۷,۹۳۰	۲۰۷,۲۲۷	۴۱۶,۳۶۸	۲۷۱,۸۳۳	۰	۲۷۱,۸۳۳
	۵۷,۹۳۰	۲۰۷,۲۲۷	۴۱۶,۳۶۸	۲۷۱,۸۳۳	۰	۲۸۳,۹۹۳

۳-۱۶- طبق الحاقیه قرارداد شماره ۳۲۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ 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 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 طی قرارداد با کارگزار الف مقرر گردید به ازای تراکنش های بالاتر از ۵۰۰ هزار یورو کارمزد ۱/۵ در هزار، بالاتر از ۱۰۰ هزار یورو تا ۵۰۰ هزار یورو ۱/۴ درصد کارمزد و کمتر از ۱۰۰ هزار یورو ۱,۸ درصد لحاظ گردد. از کارگزاری الف یک فقره چک با مبلغ ۶۴,۹۵۰,۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

۳-۱۶- در سال مورد گزارش قراردادی با سه 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:

یادداشت	۱۴۰۲			
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲-۴-۱۶ صنایع شهدای مهام یزد	۶۴۹,۱۵۳	۰	۶۴۹,۱۵۳	۱,۹۶۲,۹۶۰
توسعه مانیسا	۵۵,۷۳۴	۰	۵۵,۷۳۴	۰
کیمهان تجارت ساحل محمد طاهر یزد برهان	۷,۵۶۵	(۶,۹۴۱)	۶۲۴	۶۲۴
مدیریت تولید نیروی برق نگاه	۶,۲۲۲	۰	۶,۲۲۲	۰
شرکت کارگزاری صباتامین	۵,۰۰۴	۰	۵,۰۰۴	۰
رادپانور هادی کار	۴,۶۷۲	۰	۴,۶۷۲	۰
تاسیساتی ساری پویا	۰	۰	۰	۱۸,۵۲۸
فراستارگان سپهر لوازم ایمن	۰	۰	۰	۱۲,۴۰۶
پارت برق ایرانیان	۰	۰	۰	۱۱,۵۲۳
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۵۹ قلم)	۲۴,۰۶۰	(۹,۲۹۳)	۱۴,۷۶۷	۴۷,۸۲۰
	۷۵۲,۴۰۹	(۱۶,۲۳۴)	۷۳۶,۱۷۵	۲,۰۵۳,۸۶۱

شرکت صنایع مس شهبند باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۴-۱- مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ریالی بابت قراردادهای فروش منعقد فی ما بین با مشتریان به صورت فروش های اعتباری ۲ الی ۳ ماهه می باشد.
۱۶-۴-۲- مانده حساب صنایع شهبند سهام پرد (وابسته به وزارت دفاع) از بابت فروش محصولات تولیدی شامل کویل برنجی و اسلب برنجی بر اساس قرارداد فی ما بین می باشد. به جهت معاملات فی ما بین و انجام عملیات تبدیل مواد به محصول توسط شرکت تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۲ انجمیه وصول خواهد شد.
۱۶-۵- انتخاب حساب راسته حساب های دریافتی :

	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	۲۴۰۰	-
کارگزاری الف	۲۴	۲۴
کارخانجات لازم خانگی پارس	۲۴۲۴	۲۴

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	دلار	درهم	ریال عمان	یادداشت
خالص	خالص	کامش ارزش افزوده	مانده	پورو	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۸,۱۳۰	۵۳۱,۸۳۲	۱,۱۹۲,۱۳۲	۵۳۱,۸۳۲	۱,۱۹۲,۱۳۲	شرکت الف
.	۷۲,۶۳۷	۱۷,۵۰۸	۷۲,۶۳۷	۱۷,۵۰۸	شرکت ب
۳۹,۵۶۲	۳۹,۰۶۲	۱۱,۳۳۸	۵۰,۴۰۰	۱,۶۶۲,۵۱۱	شرکت ج
.	۹,۶۸۲	.	۹,۶۸۲	۲۲,۶۶۲	شرکت ه
.	۸,۸۸۹	.	۸,۸۸۹	.	شرکت و
۷۸,۹۰۴	.	.	.	.	کارگزاری ج
۲۲,۴۶۱	.	.	.	.	شرکت ز
۲۰,۱۹۰	۲۶۱	۱,۸۴۵	۲,۱۱۴	۱,۱۷۳	سایر اقلام (م رقم)
۷۱۸,۷۴۷	۶۵۴,۳۷۱	(۱۳,۱۸۳)	۶۶۷,۵۵۴	۲,۸۲۶,۶۹۴	
				۱۱۴,۳۳۵	
				۳۸۱,۱۵۰	
				۶,۳۰۳	

۱۶-۶-۱- اصلحق قرارداد منعقد شده با کارگزاری ج در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۹ شماره ۱۴۰۱۱۳۳۲۵، مسئول ارائه خدمات در راستای دریافت وجه فروش صحرایی و حواله آن به حسابهای معرفی شده، به عنوان کارگزار وکلای گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجه ارزی حاصل از فروش صحرایی را بر حساب اروهانی دلار و پیرو و درهم به حساب بانکی معرفی شده توسط شرکت کارگزار واریز می نمایند. وجود پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصرف می باشد که توسط شرکت کارگزار به حساب های معرفی شده فرستگان از طرف شرکت در کشورهای مختلف حواله می گردد همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری به ازای مواعیل تا صدور پیرو و اهرم از صد هزار تا پانصد هزار درصد از پانصد هزار تا بالای ۰.۷ درصد مطالبه می گردد.

۱۶-۶-۲- در سال مورد گزارش قراردادی با سه بانک جهت ارائه خدمات ارزی در خصوص وصول و نحوه فروش صحرایی 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 ۱۴۰۲

۱۶-۷- مبلغ اشخاص وابسته مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صبا گستر، نفت و گاز تامین و کارگزاری ب و ... می باشد از مبلغ مذکور ۹۲,۱۴۸ میلیون ریال مربوط به صباگستر نفت و گاز تامین می باشد
۱۶-۸- مطالبات از سایر اشخاص شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۴۵۶	۰	۷,۴۵۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۵,۶۱۶	۰	۵,۶۱۶	شیمی نصر میناق
۱۶,۹۳۷	۰	۰	۰	لوکس ایران
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۶-۸-۱ عماد ایرانیان پویا
۵,۴۸۶	۵,۴۸۶		۵,۴۸۶	کارگزاری باهنر
۱۷,۳۹۲	۲۳,۴۳۷	(۵۷۲)	۲۳,۹۹۹	سایر
۴۰,۴۳۵	۴۲,۷۰۵	(۱۰,۷۶۸)	۵۳,۴۷۲	

۱۶-۸-۱- 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 همکاری ایشان قرار وثیقه صادر گردیده است. پرونده به شعبه ۱۰۵۹ محاکم کیفری آنهران ارجاع و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۱ مقرر گردید. رسیدگی در وقت مقرر صورت گرفت. با توجه به استناد متهم به طرح سابق شکایت کیفری علیه مدیران شرکت عماد ایرانیان (در زمان مدیریت خود) و تمسک به آن در جهت عدم وجود سوءنیت؛ دادخواست مطالبه و مطالعه پرونده را ضروری دانسته، لذا پرونده را مجدداً به شعبه ۵ بازپرسی ارجاع داده است. طبق آخرین گزارش وکیل پرونده، رونوشت پرونده از دادسرای مربوطه اخذ و پرونده آماده عودت به شعبه ۱۰۵۹ است.

۱۶-۹- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۰۴۲	۶۲۶,۲۱۷	۱۶-۹-۱ حسابهای دریافتی تجاری (۳۶۹۵ روز)
۳۱,۴۶۶	۱۵۱,۹۴۰	مابرحسابهای دریافتی تجاری (۲۵۲ روز)
۷۵,۵۰۸	۷۷۸,۱۵۷	جمع
۳۷,۷۵۴	۳۸۹,۰۷۹	میانگین مدت زمان (۴۹۷۳ روز)

۱۶-۹-۱- 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 بازپایان طبق پرونده های حقوقی در جریان برای آنها کاهش ارزش اثبات شده شناسایی نشده است.

۱۶-۹-۲- سیاست فروش اعتباری مدت دار ریالی و دستمزدی به صورت چک و اعتبار اسنادی با اخذ هزینه های مالی دو درصد برای چک و هزینه مالی اعتبار اسنادی طبق عرضه مس کاتد در بورس کالای ایران توسط شرکت صنایع ملی مس ایران حداکثر سه ماهه انجام می پذیرد. و خط مشی شرکت در خصوص ارزش کاهش دارایی ها (حسابهای دریافتی) تغییر مشتریان به فروش با گشایش اعتبار اسنادی و همچنین فروش نقدی و بورسی می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۱۶ 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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳.۳۱۶	۶۴.۸۰۹	۱۷-۱
۲۶۴.۴۹۸	۲۱۸.۹۹۹	۱۷-۲
۸۵.۴۳۵	۸۵.۴۳۵	۱۷-۳
<u>۳۸۳.۲۴۹</u>	<u>۳۶۹.۲۴۳</u>	

سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه

سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت ضمانت نامه ها

اموال تملیکی از مشتریان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۷۶۶	۳.۷۶۶	۱۷-۱-۱
۴.۷۶۴	۳۱۷	
۲۴.۷۸۶	۶۰.۷۳۶	
<u>۳۳.۳۱۶</u>	<u>۶۴.۸۰۹</u>	

۱۷-۱-۱- سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه

سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی

سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی

سایر سپرده ها و ودایع

۱-۱-۱۷- باتوجه به خرید بیش تر کاتد به صورت اعتبار اسنادی و تغییر سیاست ملی مس از ۶۰ روز به ۹۰ روز منجر به افزایش اعتبار شده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱.۹۳۱	۱۹۵.۵۸۱	بانک تجارت
۳۲.۱۰۱	۱۲.۴۸۸	بانک رفاه
۴۷۶	۱۰.۹۳۰	بانک ملت
<u>۲۶۴.۴۹۸</u>	<u>۲۱۸.۹۹۹</u>	

۱۷-۲- سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت ضمانت نامه ها

۱-۲-۱۷ مانده سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانتنامه های بانکی مربوط به پیش دریافت قرارداد مشتریان می باشد

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۸۵	۵۲,۴۸۵	۱۷-۳-۱ دو قطعه زمین واقع در تبریز
۱۸,۴۵۰	۱۸,۴۵۰	سرقفلی 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)
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	

۳-۱۷-۱ شش دانگ سه قطعه زمین به متراژهای ۳,۸۲۵ و ۲,۵۲۵ و ۱۰,۱۷۰ 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 متراژ 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. لازم به ذکر است در سال ۱۴۰۲ مزایده برگزار گردید، متقاضی وجود نداشت. اقدامات در جهت بازگشت، محدود مزایده در حال انجام است.

۳-۱۷-۲ شش دانگ یک قطعه زمین به متراژ 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 ۱۴۰۲

۱۸- پیش برداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۱۱,۶۹۳	پیش برداخت های خارجی
۱۹,۵۳۷	۲۰,۸۶۲۷	شرکت الف
۱۰۰,۳۳۲	۱۰۹,۰۰۹۹	شرکت ب
۴۳,۲۳۴	۷۴,۱۵۳	شرکت ج
۲۰,۲۰۱	۶۲,۷۷۳	شرکت د
۴,۵۳۴	۵۳,۶۲۶	شرکت ه
۰	۱۷,۵۸۸	شرکت و
۹	۱۷,۴۵۹	شرکت ز
۷۹	۱۱,۱۸۱	شرکت ح
۶۹۷	۸,۳۷۵	شرکت ط
۷,۹۷۷	۷,۹۷۷	شرکت ی
۶۰,۴۸	۶۰,۴۸	شرکت ک
۸,۳۴۷	۵,۳۹۶	شرکت ل
۵,۳۲۰	۵,۳۱۹	شرکت م
۳	۴,۷۹۵	شرکت ن
۷	۴,۲۰۱	شرکت س
۱۸,۹۱۷	۲۰,۰۵۲	شرکت ف
۸,۱۵۴	۳,۳۸۶	شرکت ص
۲,۴۲۰	۲,۴۲۰	شرکت ق
۹۸,۳۰۶	۱,۵۱۹	شرکت ر
۸۹,۵۵۴	۲۷۷	شرکت ش
۴۴,۱۱۸	۳۸۷	شرکت ت
۳۶,۹۱۰	۰	شرکت ث
۳۳,۹۶۹	۲,۲۴۵	شرکت خ
۳۳,۱۳۰	۱	کارگزاری ج
۶۷,۱۸۵	۱۳,۲۲۸	سایر اقلام (۴۱ قلم)
۶۴۸,۹۸۸	۹۳۵,۸۲۴	
۲,۶۵۰,۵۸۷	۸۱۳,۴۸۷	۱۸-۲
۰	۳۳۴,۹۳۶	۱۸-۳
۳۵۱,۸۶۲	۱۱۶,۱۶۵	۱۸-۴
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۲۴۱	۱۸-۵
۱۴۰,۰۰۰	۸۴,۳۷۱	مس مملو شده در استان کرمان
۰	۶۱,۳۳۰	فراوری مواد معدنی، ایران
۷۹	۶۰,۸۶۱	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
۰	۵۳,۸۷۴	زربین معدن آسیا
۲۹,۸۹۲	۴۸,۶۱۱	بیمه دی
۰	۴۲,۷۳۰	گمرک شهید چایه
۰	۳۶,۹۸۸	سازمان تامین اجتماعات، شعبه ۲۲ تهران
۰	۲۸,۶۵۵	توسعه صنایع روی خاورمیانه
۰	۲۸,۴۰۸	تولیدی جدن سازان
۱	۲۸,۳۹۲	سرب و روی ایران
۸,۶۱۱	۲۸,۳۸۳	کانه اریا، اریا
۷,۷۵۶	۲۵,۲۲۱	سیسی، نصر ماد
۰	۱۶,۵۶۹	فراورده های نسوز ایران
۱۳,۸۷۶	۱۴,۱۱۷	تامین انرژی یابداز ارات
۰	۱۳,۶۴۶	توسعه تامین پریشیا
۰	۱۳,۰۰۱	بامین، تهویه اریا
۰	۱۲,۳۷۷	تولید نیروی برق شهید سلیم
۹,۰۰۰	۱۱,۵۱۶	تام لوکوموتیو اریا
۰	۱۰,۷۸۳	شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان
۰	۱۰,۰۰۰	نوین تجارت یاباوران هوشمند
۰	۹,۶۲۵	بازرگانی، توسعه انرژی پاک بویس یرشین
۷,۶۲۴	۹,۱۵۰	گمرک کرمان
۰	۸,۹۲۷	الکترو محرکه یارسیان
۱,۹۳۳	۸,۳۹۵	کنترل سیستم ابزار نوین
۳,۱۵۱	۷,۵۸۷	یتر و فیدار یالایش
۱۸۴	۵,۸۲۵	تولید نیروی برق بندر عباس
۳۴۱,۱۸۷	۰	مجتمع ذوب و احیای قشم
۶۶,۱۰۰	۰	توزیع نیروی برق شمال استان کرمان
۱۹,۲۱۸	۰	تولیدی بندرعباس
۱۴,۹۹۴	۰	تولیدی جدن سازان
۱۰,۳۳۵	۰	جرقیل سازی یل صنعت فلز
۱۷۱,۵۸۰	۱۳۹,۴۹۶	کارخانه برنج بهارستان
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	سایر اقلام (۱۵۸ قلم)
۳,۷۴۸,۰۰۵	۳,۵۷۱,۵۸۶	مالیات پرداخته
۴,۳۹۶,۹۹۳	۴,۵۰۷,۴۱۰	

۱۸-۱- پیش برداخت ها شامل ۸۵۰,۲۲۴ میلیون ریال پیش برداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

۱۸-۲- پیش برداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید ۶۰۰ تن کاند مس می باشد که تا پایان سال مالی به طور کامل رسید نشده اند که تا تاریخ گزارشگری مبلغ ۷۸۸,۵۳۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۸-۳- پیش برداخت به مبلغ ۳۳۴,۹۳۶ میلیون ریال بابت خرید نیکل بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۱۸-۴- پیش برداخت به مبلغ ۱۱۶,۱۶۵ میلیون ریال بابت پیش برداخت خرید روی می باشد.

۱۸-۵- پیش برداخت به مبلغ ۱,۵۸۹,۲۴۱ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی بابت علی الحساب مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و برگ قطعی مالیات سال ۱۴۰۰ می باشد که شرکت قصد دارد از طریق مراجع ذیربط جهت توافق با سازمان امور مالیاتی مبلغ مذکور را تعیین تکلیف نماید.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		کالای ساخته شده
۹,۵۲۳,۴۲۰	۱۱,۰۳۱,۲۱۱		کالای در جریان ساخت
۹,۸۷۶,۳۱۴	۱۵,۶۰۵,۴۱۲	۱۹-۲	مواد اولیه
۱۰,۸۳۷,۳۰۶	۱۲,۴۳۵,۳۶۱		قطعه و لوازم یدکی
۱,۰۱۸,۹۴۲	۱,۵۰۴,۵۲۴		سایر موجودی ها
۲۸۳,۶۴۵	۳۷۶,۸۶۰	۱۹-۳	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸۸۳,۱۲۷	۲,۸۹۲	۱۹-۴	کالای امانی دیگران نزد شرکت
(۱,۶۱۶,۱۶۳)	(۱۱۵,۴۷۳)	۱۹-۵	
<u>۳۰,۸۰۶,۵۹۱</u>	<u>۴۰,۸۴۰,۷۸۷</u>		

۱۹-۱- کلیه موجودی های مواد و کالا به ارزش ۶,۱۵۰,۰۰۰ 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- افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش میانگین نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۳۷۶,۸۶۰ میلیون ریال از حساب موجودی کالا بابت سایر موجودی ها در انبار عمومی است که شامل اقلام مصرفی عمومی کل کارخانه ها و سایر واحدها می باشد.

۱۹-۴- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت محصولات دستمزدی تحویلی به مشتریان مربوطه بوده که مواد اولیه قرارداد تولید محصولات دستمزدی، تا پایان سال ۱۴۰۳ تحویل شرکت خواهد گردید که عمده مبلغ به ارزش ۱,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کهکشان کویر می باشد.

۱۹-۵- 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 سال ۱۴۰۳ تولید و به مرور تحویل مشتریان خواهد گردید.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها- ریالی
۷۲۲,۱۶۸	۲,۱۳۵,۱۳۴		موجودی نزد بانکها- ارزی
۲۵۲,۰۲۱	۳۱۰,۸۷۷	۲۰-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی و ارزی
۱,۳۵۸	۴,۲۳۲	۲۰-۳	
<u>۹۷۵,۵۴۸</u>	<u>۲,۴۵۰,۲۴۳</u>		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲		۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰			بانک صادرات
۱,۵۳۲,۰۰۰	۶۷۸,۹۰۰			بانک سینا
۱۲,۴۸۸	۳۲,۱۰۱			بانک رفاه کارگران
۱۹۵,۵۸۱	۲۳۱,۹۲۱			بانک تجارت
۱۰,۹۳۰	۴۷۶			بانک ملت
۱,۹۰۰,۹۹۹	۹۷۸,۳۹۸			

مبلغ ۱,۵۳۲,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک سینا به دلیل سپرده دریافت تسهیلات توسط بانک ها ، مبلغ ۱۹۵,۵۸۱ میلیون ریال موجودی نزد بانک تجارت از بابت سپرده گشایش اعتبار اسنادی و مبلغ ۱۲,۴۸۸ میلیون ریال موجودی نزد بانک رفاه و مبلغ ۱۰,۹۳۰ میلیون ریال موجودی نزد بانک ملت به علت سپرده ضمانت نامه ها مسدود شده اند.

۲۰-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۴۰۲			۱۴۰۱			
مبلغ ارز	نرخ تسعیر-ریال	میلیون ریال	مبلغ ارز	نرخ تسعیر-ریال	میلیون ریال	داخل کشور
۱۳,۳۲۱	۲,۶۹۵	۳۶	۱۳,۳۲۱	۲,۷۵۱	۳۷	ین
۹۱,۵۹۸	۴۳۷,۷۳۴	۴۰,۰۹۶	۸۵,۶۴۶	۳۸۸,۵۷۱	۳۳,۲۸۰	یورو
۱۸۳,۴۹۹	۴۰۱,۸۷۷	۷۳,۷۴۴	۲۱,۸۱۰	۳۶۲,۷۰۶	۷,۹۱۱	دلار
		۱۱۳,۸۷۶			۴۱,۳۲۷	
خارج کشور						
۴۴۵,۹۷۹	۴۳۷,۷۳۴	۱۹۵,۲۲۰	۵۹,۰۳۷	۳۸۸,۵۷۱	۲۳,۹۴۰	یورو
-	-	-	۵۰۷,۱۲۸	۳۶۲,۷۰۶	۱۸۳,۹۳۹	دلار
۴۵,۸۵۲	۱۲,۵۱۳	۵۷۴	۱۴۷,۸۵۳	۱۹,۰۷۷	۲,۸۲۱	لبر
۲,۳۵۹	۵۱۲,۰۱۵	۱,۲۰۸	۲,۴۷۹	۴۴۱,۷۴۷	۱,۰۹۵	پوند
		۱۹۷,۰۰۱			۲۱۰,۷۹۴	
		۳۱۰,۸۷۷			۲۵۲,۰۲۱	

موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۱۰,۸۷۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۹۷,۰۰۱ میلیون ریال نزد بانکهای خارجی و مبلغ ۱۱۳,۸۷۶ میلیون ریال نزد بانکهای داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح فوق می باشد و همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۵,۴۴۴ دلار و ۴,۶۷۰ یورو می باشد.

۲۰-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۱۴۰۲			۱۴۰۱			
مبلغ ارز	نرخ تسعیر-ریال	میلیون ریال	مبلغ ارز	نرخ تسعیر-ریال	میلیون ریال	
۴,۶۷۰	۴۳۷,۷۳۴	۲,۰۴۴	۱,۱۱۶	۳۸۸,۵۷۱	۴۳۴	یورو
۵,۴۴۴	۴۰۱,۸۷۷	۲,۱۸۸	۲,۵۵۰	۳۶۲,۷۰۶	۹۲۴	دلار
		۴,۲۳۲			۱,۳۵۸	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ میلیون ریال شامل ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴,۱۳	۱۸,۲۲۰,۴۶۸,۳۹۶	۷۲,۷۸	۱۷,۸۹۰,۹۹۸,۳۷۸	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین
۰,۱۷	۴۰,۷۸۳,۴۲۰	۰,۰۰	۷۸۳,۴۱۹	شرکت صنایع خاک چینی
۰,۰۲	۴,۶۵۴,۹۸۷	۰,۰۲	۴,۶۵۴,۹۸۷	شرکت معدنی املاح ایران
۰,۰	۱۱,۷۰۶	۰,۰۰	۱۱,۷۰۶	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۰,۰	۲۷,۳۰۹	۰,۰۰	۲۷,۳۰۹	شرکت توسعه معادن پارس تأمین
۲۵,۷۰	۶,۳۱۷,۳۸۶,۱۸۲	۲۷,۲۰	۶,۶۸۶,۸۵۶,۲۰۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	

۲۱-۱- سرمایه شرکت با مجوز مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ از مبلغ ۲,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ میلیون ریال از محل مراد تجدید ارزیابی افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و در اداره ثبت شرکت ها 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 ۱,۸۵۹,۷۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده مانده 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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
	جمع	ارزی	
جمع	جمع	ریالی	
			تجاری
			اسناد پرداختنی تجاری
۴,۱۴۶,۱۲۵	۱۱,۶۲۶,۷۰۹	۱۱,۶۲۶,۷۰۹	۲۳-۱-۱
۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی تجاری
۰	۱۶۷,۳۵۰	۱۶۷,۳۵۰	اسناد پرداختنی تجاری (اشخاص وابسته)
۴,۱۴۶,۱۲۵	۱۳,۰۵۴,۰۵۹	۱۳,۰۵۴,۰۵۹	اسناد پرداختنی تجاری (سایر اشخاص)
			حسابهای پرداختنی تجاری
۰	۶,۲۸۵	۶,۲۸۵	اشخاص وابسته
۱۶,۵۳۷	۱۰۶,۷۳۵	۸۵,۶۱۶	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۵۳۷	۱۱۳,۰۲۰	۹۱,۹۰۱	
۴,۱۶۲,۶۶۲	۱۳,۱۶۷,۰۷۹	۹۱,۹۰۱	۱۳,۰۷۵,۱۷۸
			سایر پرداختنی ها
۴۷۷,۷۲۳	۰	۰	شرکت خاک چینی ایران
۵۱۴,۸۱۶	۵۰۴,۰۱۷	۵۰۴,۰۱۷	۲۳-۱-۲
۱۴۰,۴۴۷	۲۳۷,۲۷۱	۲۳۷,۲۷۱	حق تقدم های استفاده نشده
۴۸,۲۰۲	۸۶,۳۳۸	۸۶,۳۳۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۳۶۰	۱۰,۱۳۳	۱۰,۱۳۳	سپرده حسن انجام کار
۹۶۴,۸۸۴	۱,۴۴۸,۳۸۸	۱,۴۴۸,۳۸۸	وجوه واریزی نامشخص
۵۵۴,۷۲۰	۳۱,۴۵۲	۳۱,۴۵۲	مالیات ارزش افزوده
۹۵۲,۸۷۸	۱,۷۳۶,۷۸۵	۱,۷۳۶,۷۸۵	اشخاص وابسته
۳,۶۶۴,۰۲۹	۴,۰۵۴,۳۷۳	۴,۰۵۴,۳۷۳	سایر
۷,۸۲۶,۶۹۱	۱۷,۲۲۱,۴۵۲	۹۱,۹۰۱	۱۷,۱۲۹,۵۵۱

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۷,۴۴۰	۶,۴۸۴,۷۰۶	بانک سینا (فقره اعتبار اسنادی)
۱۳۷,۲۲۴	۳,۵۶۳,۵۱۰	بانک رفاه کارگران (۱ فقره اعتبار اسنادی)
۳,۶۲۱,۴۶۱	۸۶۲,۳۳۸	بانک تجارت (۳ فقره اعتبار اسنادی)
-	۷۱۶,۱۵۵	بانک شهر (۱ فقره اعتبار اسنادی)
<u>۴,۱۴۶,۱۲۵</u>	<u>۱۱,۶۲۶,۷۰۹</u>	

۱-۱-۱-۲۳- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاند مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت سه ماهه می باشد و باتوجه به مصرف کاند مس طبق برنامه تولید در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳، 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.

۱-۱-۲-۲۳- 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 ۱,۳۳۰,۶۳۰ میلیون ریال طبق درخواست اشخاص حقوقی و مراجعه اشخاص حقیقی به بانک تجارت به حساب آن ها انتقال یافته است و مبلغ ۵۰۴,۰۱۷ نیز در صورت درخواست اشخاص واریز می گردد.

۱-۱-۳-۲۳- طبق دفتر، مانده حساب های پرداختی ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۹۸,۶۰۴ یورو، ۵۹۳,۳۳۰ درهم امارات می باشد.

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت	میلیون ریال
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۸,۲۲۲,۶۹۰	۰	۸,۲۲۲,۶۹۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۲۴-۱	تسهیلات دریافتی - بانک ها
<u>۸,۲۲۲,۶۹۰</u>	<u>۰</u>	<u>۸,۲۲۲,۶۹۰</u>	<u>۱۲,۲۳۲,۵۰۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲,۲۳۲,۵۰۶</u>		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۱,۶۸۱	۵,۵۸۵,۶۲۹	بانک سینا
۱,۰۷۹,۶۲۴	۱,۷۰۲,۷۸۱	بانک رفاه
۳,۸۸۹,۸۴۷	۵,۸۶۷,۷۳۷	بانک تجارت
۷۲۳,۶۶۴	۱,۳۰۶,۰۹۴	بانک صادرات
۲,۱۷۷,۵۳۳	۲,۲۲۶,۸۴۹	بانک ملت
۱۰,۸۷۲,۳۴۹	۱۶,۶۸۹,۰۹۰	
(۶۱۴,۵۲۶)	(۱,۲۲۱,۲۸۹)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۲,۰۳۵,۱۳۳)	(۳,۲۳۵,۲۹۵)	کسر میشود: سپرده های سرمایه گذاری
۸,۲۲۲,۶۹۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	حصه جاری

۱-۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸,۲۰۴,۱۲۷	۲۳ درصد
.	۴,۰۲۸,۳۷۹	۲۲ درصد
۸,۰۵۲,۲۷۹	.	۱۸ درصد
۱۷۰,۴۱۱	.	۱۶ درصد
۸,۲۲۲,۶۹۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	

۱-۳-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲	نوع وثیقه	سال ۱۴۰۲
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	قرارداد لازم الاجرا	۱۲,۲۳۲,۵۰۶
۱۲,۲۳۲,۵۰۶		۱۲,۲۳۲,۵۰۶

۱۴۰۲	نوع وثیقه	۱-۳-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	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 ۱۴۰۲

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	
۱۰,۳۱۳,۱۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۸,۲۷۰,۹۸۷	دریافت های نقدی
۴,۸۰۴,۲۷۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۰۳۵,۱۳۳)	سپرده مسدودی تسهیلات
(۲۱,۳۹۴,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۷۳۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۲۲۲,۶۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۷,۴۹۰,۳۴۲	دریافت های نقدی
۳,۲۳۵,۲۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۲۳۵,۲۹۵)	سپرده مسدودی تسهیلات
(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۷۵۱,۵۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۸,۳۴۹	۷۵۴,۸۷۴	مانده در ابتدای سال
(۷۳,۲۸۰)	(۲۷,۸۷۳)	پرداخت شده طی سال
۳۲۹,۸۰۵	۳۲۱,۴۷۰	ذخیره تامین شده
۷۵۴,۸۷۴	۱,۰۴۸,۴۷۱	مانده در پایان سال

۱-۲۵- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل از بابت نرخ دستمزد مصوب شورای کار می باشد. با توجه به اینکه افزایش حقوق سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ در مقایسه با افزایش حقوق سال ۱۴۰۱ به ۱۴۰۰ درصد کمتری بوده در نتیجه نیازه تامین ذخیره کمتری می باشد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختی:

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب ذخیره و استناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۰۵۵,۴۳۳	۳,۶۴۱,۴۷۳
۲,۸۲۰,۸۳۶	۳,۳۲۴,۳۶۶
(۱,۳۳۴,۷۹۶)	(۳,۴۱۵,۳۷۵)
۳,۶۴۱,۴۷۲	۳,۵۵۰,۴۶۳
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
۳,۵۴۱,۴۷۲	۳,۴۵۰,۴۶۳

دخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوعه تشخیصی	مالیات ۱۴۰۱		مالیات ۱۴۰۲		ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
	مابده پرداختی	مابده برداشتی	پرداختی	تفحیفی				
برگ قطعی	۶۳۴,۹۲۶	.	۱,۵۴۱,۵۳۱	۱,۵۴۱,۵۳۱	۹۲۹,۱۶۶	۷۳۰,۴۹۲۳	۷۲۰,۴۹۲۳	۱۳۹۹
برگ قطعی	۱۹۳,۷۱۰	.	۲,۷۲۴,۰۳۹	۲,۷۲۴,۰۳۹	۱,۳۳۴,۷۹۶	۱۴,۳۴۶,۰۰۳	۱۴,۳۳۴,۶۰۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲,۸۲۰,۸۳۶	.	۲,۸۲۰,۸۳۶	.	۲,۸۲۰,۸۳۶	۱۸,۳۶۱,۳۸۸	۱۸,۳۶۱,۳۸۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۳,۵۵۰,۴۶۳	.	.	۳,۳۲۴,۳۶۶	۱۹,۸۶۹,۹۳۹	۱۹,۸۶۹,۹۳۹	۱۴۰۲
	۳,۶۴۱,۴۷۲	۳,۵۵۰,۴۶۳						
	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)						
	۳,۵۴۱,۴۷۲	۳,۴۵۰,۴۶۳						

پیش پرداخت های مالیات - یادداشت ۱۸

جمع کل

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال قبل از ۱۴۰۰ قطعی و نسوبه نشده است.

۲۶-۲-۲- در سال مالی منتهی به ۱۷/۱۷/۲۷۹۹ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره از سوی اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱,۵۴۱,۵۳۱ میلیون ریال تعیین گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده بود. در سال ۱۴۰۲ با دریافت آرای هیئت ملی حل اختلاف مالیاتی و در نهایت صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ تشخیصی قطعی و همچنین پذیرش آن توسط شرکت، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به طور کامل پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۲-۳- در سال مالی منتهی به ۱۷/۱۷/۲۷۹۹ به ۱۴۰۰ بر اساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت ها (معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی و معافیت های صادراتی و معافیت های صادراتی جمعا به نرخ ۱۵ درصد محاسبه شده بود و تا پایان سال منتهی به ۱۷/۱۷/۲۷۹۹ شرکت تمام مالیات ایزای را در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده بود. در طی سال منتهی به ۱۷/۱۷/۲۷۹۹ برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۰ به مبلغ ۲,۷۲۴,۰۳۹ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود متعاقب با صدور برگ قطعی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷۹۹ مبلغ ۲,۷۲۴,۰۳۹ میلیون ریال مالیات تعیین و اعلام شده که مورد اعتراضی شرکت واقع گردیده است و شرکت در حال پیگیری از طریق شورایی مالیاتی و توافق با سازمان امور مالیاتی از طریق ذریعه را دارد.

۲۶-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت های ماده (۱۴۲) ق.م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی و معافیت های صادراتی و معافیت بند تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به میزان ۱۶ درصد محاسبه شده است. در سال مالی قبل مبلغ ۲,۸۲۰,۸۳۶ میلیون ریال ذخیره مالیات متداول مالیات ایزای در حسابها منظور شده بود که در سال جاری کلی مبلغ ذخیره مالیات منظور شده در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۵- مالیات عملکرد در سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت ها (معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی، معافیت های صادراتی و معافیت صادراتی (شرکت های با سهام شایر بالای ۲۵ درصد) جمعا به نرخ ۱۷ درصد محاسبه شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۹,۸۶۹,۹۳۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۵۹۰,۳۲۲	۴,۹۶۷,۴۸۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده بانرخ ۲۵ درصد
(۸۴۹,۵۱۳)	(۴۳۹,۴۳۸)	اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد :
(۱,۹۰۹)	(۳,۹۷۵)	معافیت درآمدهای صادرات ماده ۱۴۱
(۲۲,۴۸۵)	.	تبصره ۴ ماده ۱۰۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۴۵۹,۰۳۲)	(۴۹۶,۷۴۸)	سود سرده بانکی ماده ۱۴۵
(۴۵۹,۰۳۲)	(۴۹۶,۷۴۸)	معافیت مشمول شرکت های بورسی
(۹۱۸,۰۶۴)	.	معافیت مشمول شرکت های با سهام شناور بالای ۲۵ درصد
.	(۲۰۶,۲۰۷)	معافیت تمبر ۶ بند ن
۲,۸۲۰,۸۳۶	۳,۳۲۴,۳۶۶	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ موثر مالیات ۱۷ درصد(سال ۱۴۰۱ معادل ۱۶ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱۷۴,۶۵۲	۱۹۹,۴۶۳	سال ۱۴۰۰ به قبل
-	۱۲۷,۳۷۸	سال ۱۴۰۱
۱۷۴,۶۵۲	۳۲۶,۸۴۱	

۲۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۶۵ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده سود سهام پرداختی سنوات قبل از ۱۴۰۰، ازبابت عدم مراجعه سهامداران جزء به بانک جهت اخذ سود می باشد.

۲۷-۳- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ از طرف مهلت مقرر قانونی از طریق سامانه سجام در وجه سهامداران پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ عمدتاً از بابت سود سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صدرتامین) و همچنین سهامدارانی بوده که در سامانه سجام ثبت نام نکرده یا به دلیل عدم مراجعه به بانک سود خود را دریافت ننموده اند.

۲۷-۴- مانده پایان سال به تفکیک سهامداران عمده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۹۱	۱۰,۸۹۵	۲۷-۴-۱
۱۶۴,۱۶۱	۲۲۴,۹۴۶	سایر اشخاص حقوقی
۱۷۴,۶۵۲	۳۲۶,۸۴۱	سایر اشخاص حقیقی

۲۷-۴-۱- مانده سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ در سال مالی بعد تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۱.۳۴۰	۸۲۸	۲۸-۱
۱۰.۷۹۷.۵۴۳	۹.۴۵۵.۶۷۲	۲۸-۲
۱۰.۷۹۸.۸۸۳	۹.۴۵۶.۵۳۰	
.	(۷۱۶.۵۲۰)	
۱۰.۷۹۸.۸۸۳	۸.۶۶۰.۰۰۰	

کسر می شود مانده نهان پیش دریافت با اسناد دریافتی

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلون ریال	میلون ریال	
۸۸۹	۳۹۷	ملی صنایع مس ایران
۳۲۶	۳۲۶	نماینده حسن ابراهیم
۱۳۵	۱۳۵	شرکت نمایی چند منظوره مس باهنر کرمان
۱.۳۴۰	۸۲۸	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
.	۲.۳۷۸.۷۹۵	۲۸-۳- پالایشگاه نفت بندر عباس
۲.۵۶۳.۵۸۶	۵۳۲.۹۰۰	۲۸-۲- ایران رادیاتور
.	۶۷۸.۸۳۷	شرکت گسترش دنیای فلز آنا
۹۵۵.۸۴۳	۳۲۵.۲۴۸	پالایش نفت لاوان
.	۲۸۴.۰۰۵۴	سپید اکسید زنجان
.	۲۸۰.۹۲۶	توزیع نیروی برق استان خوزستان (اهوار)
.	۲۷۹.۰۱۲	شرکت مگا صنعت کسری
۴.۱۸۵	۲۶۲.۸۲۹	ایران ترانسفوری
۹۵۶.۸۵۹	.	نوسمه ماتیا
۳۲۲.۹۶۲	۲۳۶.۳۵۱	کلوته
۳۱۳	۲۲۵.۹۹۶	ترانسفورماتور سازی کوشکی
۱۱۶.۵۶۲	۱۸۲.۸۶۵	زینتال
۴۷۵	۱۵۹.۳۷۱	صنایع یکتا تهویه آروند
.	۱۴۲.۸۶۴	سازمان صنایع دریایی نیروهای مسلح
۱۲.۹۰۲	۱۳۹.۵۵۰	رادیاتور ایرانی
۲۰.۵۶.۴۴۳	۱۱۹.۴۱۱	نوسمه قطعات الیکا
.	۱۰۵.۳۴۹	کروز
۱۰.۰۴۰	۱۰۴.۹۰۷	صنایع فضل الکتریک
.	۱۰۱.۱۷۴	ارتین رز ایراسان
.	۱۰۱.۱۵۳	سپید سازان روی زنجان
۵	۹۵.۸۶۱	ذوب آهن اصفهان
۴۱.۵۷۱	۹۲.۴۱۳	ویستا مهر سیاهان
۴۱۳	۸۷.۰۶۷	صنایع دلندا الکتریک
.	۸۷.۰۱۸	کفایران
.	۷۷.۵۸۱	آریانا کوهستان به
۷۴۱.۱۰۶	.	شیرگاز آذران
۳۹۹.۳۷۶	۴۳.۷۵۴	پارس سونج
۱۳۷.۲۲۵		احداث صنعت پیشرفته
۱۲۴.۲۷۵	۳۰.۴۹	گروه بازرگانی ساتراب نقی
۱۲۳.۹۴۶	۴۹.۹۴۳	نصر لوزم
۱۱۸.۰۰۰	۳۳۴	تولیدی وسعتی لورچ
۱۰۶.۵۷۳	.	بهتر اش سیاهان
۲.۱۰۵.۱۰۴	۲.۴۷۹.۱۸۲	سایر (تعداد ۵۲۴ قلم)
۱۰.۷۹۷.۵۴۳	۹.۴۵۵.۶۷۲	

۲۸-۲-۱ - مانده حساب پالایشگاه نفت بندرعباس از بابت پیش خرید ۲۵۰ تن از محصولات این شرکت در اسفند ماه می باشد که صد درصد مبلغ پیش فاکتور واريز شده است.

۲۸-۲-۲ - مانده حساب ایران رادیاتور از بابت پیش خرید ۵۰ تن از محصولات این شرکت در اسفند ماه می باشد که صد درصد مبلغ پیش فاکتور واريز شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۳۴,۶۸۳	۱۶,۵۴۵,۵۶۳	سود خالص
۳,۵۲۶,۶۰۵	۳,۳۲۴,۳۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۲۳,۱۵۷	۲,۸۵۹,۵۵۰	هزینه های مالی
۲۵۶,۵۲۵	۲۹۳,۵۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۲,۴۳۵	۲۰۸,۰۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۹۱۱)	(۳,۹۷۵)	سود سهام
(۲۲,۴۸۵)	(۴۹,۱۱۱)	سود ناشی از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی
(۴۱۱,۸۲۳)	(۳,۹۲۳)	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
<u>۲۰,۸۶۷,۱۸۶</u>	<u>۲۳,۱۷۴,۱۵۲</u>	
(۲,۳۰۴,۲۵۱)	(۲,۴۵۳,۷۰۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵,۹۵۹,۸۷۷	(۱۰,۰۳۴,۱۹۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۱۹۴,۳۹۸)	(۱۱۰,۴۱۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳,۷۵۹,۶۲۲)	۵,۳۷۵,۳۱۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۹,۷۰۹,۸۰۴	(۲,۱۳۸,۸۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۸,۲۴۶	۱۴,۰۰۶	سایر دارایی ها
<u>۱۷,۳۳۶,۹۴۱</u>	<u>۱۳,۷۲۶,۱۶۳</u>	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 تلاطم 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 ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۱,۳۱۹,۲۶۲	۴۲,۹۳۹,۷۳۳	موجودی نقد
(۹۷۵,۵۴۸)	(۲,۴۵۰,۲۴۳)	خالص بدهی
۳۰,۳۴۳,۷۱۴	۴۰,۴۸۹,۴۸۹	حقوق مالکانه
۴۰,۹۹۰,۶۸۲	۴۳,۶۴۶,۶۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۴.۰۳%	۹۲.۷۷%	

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 بنابراین حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پیشنهادات و برنامه های کاهش ریسک از طریق کمیته ریسک و ارکان مدیریتی مربوط است. رعایت 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 LME (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. و با اقدامات کاهش ریسک بشرح فوق تنجیری 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 ۱۴۰۲

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 داری 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		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۱۶	۴۱,۷۵۳	۸,۳۱۱	۱۵,۷۰۲	سود یا زیان
۲۶,۰۱۶	۴۱,۷۵۳	۸,۳۱۱	۱۵,۷۰۲	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 ۱۴۰۲

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. دریافتی 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 دریافتی 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	۱۵,۱۳۳,۸۶۵	-	۱۵,۱۳۳,۸۶۵
ALLTECH METAL	۵۲,۴۸۰	۱۱,۳۳۸	۴۱,۱۴۲
عماد ایرانیان پویا	۱۰,۹۱۶	۱۰,۱۹۶	۷۲۰
کیهان تجارت ساحل	۷,۵۶۵	۶,۹۴۱	۶۲۴
رادیاتورهادی کار	۴,۶۷۱	۴,۶۲۰	۵۱
GULF CONTROL	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	-
سایر	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	-
جمع	۱۵,۲۱۸,۳۹۸	۴۱,۹۹۶	۱۵,۱۷۶,۴۰۲

شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و بلند مدت تعیین ریزه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده گانه و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مطالب سررسید دارایی ها و مدعی های مالی مدیریت می کند.
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۶ سال
براختی های تجاری	۱۳,۱۶۷,۰۷۹	-	-	-	-	-
سایر پرداختی ها	۴,۰۵۳,۳۷۳	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی	۱۲,۳۳۳,۵۰۶	-	-	-	-	-
مطالب پرداختی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۳,۴۵۰,۴۶۳	-	-	-	-	-
بدهی های احتمالی	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۷,۳۳۱,۴۵۲	۱۲,۴۰۱,۸۸۲	-	-	-	-

۳۱- وضعیت ارزی

درهم امارات	دولار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	لیبر ترکیه	ین ژاپن	ریال عمان
۴۳۹,۰۸۰	۱۸۸,۹۴۴	۵۴۲,۶۲۷	۲,۳۵۹	۴۵,۸۵۲	۱۲,۳۳۱	۶۳,۰۳۰
۴۲,۰۷۷	۳۶۵,۳۱۸	۲,۵۳۵,۵۵۱	۲,۱۹۱,۳۲۱	-	-	-
۱,۰۵۹,۸۷۷	۴۶۷,۰۵۰	۵,۲۶۹,۰۱۹	۲,۳۵۹	۴۵,۸۵۲	۱۲,۳۳۱	۶۳,۰۳۰
۵۹۲,۳۳۰	۳۱۸,۶۰۵	-	-	-	-	-
۲۰,۷۳۶	۱۹۱,۸۲۵	۱,۰۴۱,۱۸۵	-	-	-	-
۶۱۴,۰۶۶	۱۹۱,۸۲۵	۵۰۴,۲۷۰	-	-	-	-
۴۴۵,۸۱۰	۲۷۵,۳۰۵	۴,۷۶۶,۲۲۹	۲,۳۵۹	۴۵,۸۵۲	۱۲,۳۳۱	۶۳,۰۳۰
۴۸,۷۸۵	۱۱۰,۵۹۹	۲,۰۸۶,۳۳۰	۱,۳۰۸	۵۷۲	۳۶	۹,۹۰۸
۱,۲۲۶,۶۷۵	۷۰,۹۹۴	۴,۲۶۲,۳۰۶	۲,۲۷۹	۴۲,۶۸۳	۱۲,۳۳۱	۶۳,۰۳۰
۱۷۸,۰۶۴	۲۵۴,۵۸۸	۱,۴۵۶,۳۰۹	۱,۰۹۵	۲,۸۱۲	۳۷	۸,۸۸۹

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

مبلغ	دلار	یورو	درهم امارات	لیبر
فروش صادراتی	۱,۴۸۷,۳۰۷	۶۳,۰۷۴,۴۸۸	۳۴۷,۳۷۱	۵۰۰,۰۰۰
سایر پرداخت ها	۲,۰۵۳,۴۶۸	۶,۱۳۳,۸۷۳	۴۸,۲۷۰	۶۰,۲۰۰

۳۱-۲- قیامات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز دلار	۱۴۰۲	۱۴۰۱
زیارت	۱۱,۴۸۹,۸۳۳	۳,۱۴۰,۹۸۰
صادرات	۶۸,۷۳۳,۳۷۲	۱۳,۳۳۵,۷۶۱
۳۱-۲-۱- میزان رفع تعهد ارزی شرکت با توجه به سامانه جامع تجارت ۹۹,۷۳۴ در مرد می باشد	۶۸,۷۳۳,۳۷۲	۱۳,۳۳۵,۷۶۱

۳۱-۱-۱- اصولاً پیش از روجه حاصل از درآمد صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بین المللی یا روشهای مدیریت صورت می پذیرد در برپایه تسهیلات بانکی مرکزی در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به توجه اقتضای کشور و در راستای اجرای سوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی این شرکت جهت تسطیح عملکرد ارزی خود در سال مالی مورد گزارش با بانک مرکزی اقدام سوبه رفیق مهدی آزادی این شرکت در سامانه بانک مرکزی می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	تفاهین / اعمالی	تفاهین / اوریافعی	وسایع به میلیون ریال		
										شرکت صدر تامین	جمع	
شرکت اصلی	۱	شرکت صدر تامین	سهامدار اصلی و هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۹۵۸,۶۷۲	۰	۹۵۸,۶۷۲	۱۷,۷۸۱	
	۲	فرآورده های سوز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۳	معنی املاح ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۴	ملی صنایع مس ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۸۵,۲۷۶۶۶	۹,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	
	۵	اکر گزازی ب	شرکت همگروه	-	۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۶	اکر گزازی الف	شرکت همگروه	-	۳۶,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۷	اژانس مسائری تامین	شرکت همگروه	-	۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۸	بازرسی کالای تجاری IGI	شرکت همگروه	-	۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۹	توازم خانگی پارس	شرکت همگروه	-	۶۲,۲۳۳	۶۳,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۱۰	تفاوتی چند منظوره مس	مدیران ارشد اجرایی	-	۳۳۵,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۱۱	پیشرو تلهی فناوری فرنا	شرکت همگروه	-	۳,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع					۷۸,۹۸۵,۳۸۱	۷۲,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۳,۵۱۰	
جمع کل					۷۸,۹۸۵,۳۸۱	۷۲,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۳,۵۱۰

- ۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
- ۳۲-۱-۲- تفاهین معاملات با شرکت تفاوتی مس شهید باهنر همانند سایر معاملات از طریق برابره و مناقشه 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 باهر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۳- مانده حساب های نهایی انقضای وامسته به شرح زیر است:

شرح	نوع وام	تاریخ سرپایه گذاری صدر تامین	تاریخ های سرپایه گذاری	تاریخ های سرپایه گذاری ها	پیش پرداخت ها	اسناد پرداختی	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش پرداختی ها	سایر پرداختی ها	پیش پرداختی ها	سایر پرداختی ها	پیش پرداختی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱		مدرکات ماده																																																																																																																																																								
															حاصل	طلب	حاصل	طلب																																																																																																																																																									
شرکت صنایع مس شهید باهر (سهامی عام)	جمع	فرآورده های نسوز ایران	۰	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																																																								
																				معنی اصلاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																																					
																																							ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																		
																																																										کارگزاری ب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																															
																																																																													کارگزاری الف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																												
																																																																																																ارژانس مستشاری تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																									
																																																																																																																			بازرسی کلادی تجاری IGI	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																						
																																																																																																																																						بازرگ خانگی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																			
																																																																																																																																																									شرکت تعاونی چند منظوره مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرپایه گذاری مس آستر نت ویزر تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																																																									
																			نما سازان مسین ایرانین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																																						
																																						جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																																																																																																																			
																																																									۵۵۶,۰۰۰	۳,۱۳۳,۱۷۹	۱,۳۹۸,۵۵۵	۱,۷۵۹,۹۸۷	۴۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷	۳۳۶,۴۱۶	۱,۷۵۹,۹۸۷																																																																																															

۳-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات از انقضای وامسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۹۴۴	۹۴۴
۳۶۷,۹۴۴	۳۶۷,۹۴۴

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

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

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

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، اتفاق نیافتاده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۸۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۱۳,۷۶۲,۸۵۱ میلیون ریال (مبلغ ۵۶۰ ریال برای هر سهم) می باشد.