

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت معدنی املاح ایران	سیدحسین صابری اناری	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	احسان نمازی زاده	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	محمدجواد مقصودی	عضو هیأت مدیره و سرپرست معاونت بازرگانی	
شرکت فرآورده های نسوز ایران	حسین صفاینش	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه معادن پارس تأمین	-	عضو هیأت مدیره	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۵,۹۲۷,۲۱۵)	(۱۷۵,۱۵۶,۷۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۰۳۹,۸۰۴	۳۴,۹۳۸,۶۲۴		سود ناخالص
(۱,۱۱۷,۱۱۰)	(۱,۸۴۴,۲۸۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۵۹,۵۷۴	۲,۱۲۶,۷۸۷	۸	سایر درآمد ها
(۶,۴۰۹)	(۵,۳۶۴)	۹	سایر هزینه ها
۲۲,۷۷۵,۸۵۹	۳۵,۲۱۵,۷۶۱		سود عملیاتی
(۲,۸۵۹,۵۵۰)	(۳,۷۳۳,۷۱۴)	۱۰	هزینه های مالی
(۴۶,۳۸۰)	۷۱۷,۸۸۵	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۳۲,۱۹۹,۹۳۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۳۲۴,۳۶۶)	(۵,۴۸۲,۳۵۹)	۲۶	سال های جاری
.	(۱,۴۸۹,۲۴۱)		سال های قبل
۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۲۵,۲۲۸,۳۳۲		سود خالص
			سود(زیان) هر سهم
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۷۶۳	۱,۱۲۲		عملیاتی (ریال)
(۹۰)	(۹۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۷۳	۱,۰۲۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۱۳
دارایی های نامشهود	۹,۲۹۳	۱۰,۰۹۵	۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷۴,۴۹۹	۱۳۴,۴۹۹	۱۵
سایر دارایی ها	۴۲۶,۵۹۱	۳۶۹,۲۴۳	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴,۱۵۸,۹۶۶	۲۴,۰۲۷,۲۴۵	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۰,۶۱۶,۶۴۵	۴,۵۰۷,۴۱۰	۱۸
موجودی مواد و کالا	۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۴۰,۸۴۰,۷۸۷	۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۴۷۲,۳۲۸	۱۴,۷۶۰,۷۱۱	۱۶
موجودی نقد	۷,۶۹۷,۸۷۵	۲,۴۵۰,۲۴۳	۲۰
جمع دارایی های جاری	۸۸,۹۵۳,۱۲۱	۶۲,۵۵۹,۱۵۱	
جمع دارایی ها	۱۱۳,۱۱۲,۰۸۷	۸۶,۵۸۶,۳۹۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۱
اندوخته قانونی	۲,۴۵۸,۳۳۲	۱,۸۵۹,۷۶۷	۲۲
سود انباشته	۲۷,۶۹۷,۹۱۵	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	
جمع حقوق مالکانه	۵۴,۷۳۹,۵۷۹	۴۳,۶۴۶,۶۶۳	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۲۸,۲۶۶	۱,۰۴۸,۴۷۱	۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۲۸,۲۶۶	۱,۰۴۸,۴۷۱	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۱۷,۲۲۱,۴۵۲	۲۳
مالیات پرداختنی	۵,۶۱۹,۶۵۶	۳,۴۵۰,۴۶۳	۲۶
سود سهام پرداختنی	۱,۶۹۰,۳۵۵	۳۲۶,۸۴۱	۲۷
تسهیلات مالی	۹,۸۴۳,۰۵۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۲۴
پیش دریافت ها	۱۹,۲۷۵,۶۰۶	۸,۶۶۰,۰۰۰	۲۸
جمع بدهی های جاری	۵۶,۸۴۴,۲۴۲	۴۱,۸۹۱,۲۶۲	
جمع بدهی ها	۵۸,۳۷۲,۵۰۸	۴۲,۹۳۹,۷۳۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۳,۱۱۲,۰۸۷	۸۶,۵۸۶,۳۹۶	

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۱,۰۳۲,۴۸۹	۱۵,۳۷۴,۸۶۱	۴۰,۹۹۰,۶۸۲
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۱۶,۵۴۵,۵۶۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)	(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۲۷,۲۷۸	(۸۲۷,۲۷۸)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۱,۸۵۹,۷۶۷	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۴۳,۶۴۶,۶۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۱,۸۵۹,۷۶۷	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۴۳,۶۴۶,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۲۵,۲۲۸,۳۳۲	۲۵,۲۲۸,۳۳۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۹۸,۵۶۵	(۵۹۸,۵۶۵)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲,۴۵۸,۳۳۲	۲۷,۶۹۷,۹۱۵	۵۴,۷۳۹,۵۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۱۳,۷۲۶,۱۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۳,۴۱۵,۳۷۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴,۴۳۳,۶۱۰	۱۰,۳۱۰,۷۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۸,۷۴۶)	(۴۲۲,۴۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴,۸۴۴)	(۲,۸۵۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۴۰,۰۰۰)	(۲۵۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷,۱۲۷	۳,۹۷۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۳۶۴,۱۰۹	۴۹,۱۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۷,۶۴۶	(۳۷۲,۴۳۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴,۵۱۱,۲۵۶	۹,۹۳۸,۳۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۴-۲	۲۶,۴۹۰,۳۴۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۴-۲	(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۴-۲	(۱,۷۵۱,۵۰۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲,۷۷۱,۹۰۳)	(۱۲,۴۷۷,۳۹۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۹,۶۱۷,۹۴۳)	(۸,۴۶۷,۵۷۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴,۸۹۳,۳۱۳	۱,۴۷۰,۷۷۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۴۵۰,۲۴۳	۹۷۵,۵۴۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۵۴,۳۱۹	۳,۹۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۶۹۷,۸۷۵	۲,۴۵۰,۲۴۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش صنایع نورد فولاد در تاریخ دوم شهریور ۱۳۶۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۸۹۶۸ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۱۴۷۳ در اداره ثبت شرکت ها 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 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 سال ۱۳۷۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در ۱۰ آبان 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 الله 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 کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های پیمانکاری (جذب نیرو) که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۲۸	۱۲۹
۷۴۳	۷۴۹
۸۷۱	۸۷۸
۲۰۴	۲۱۵
۱,۰۷۵	۱,۰۹۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی (جذب نیرو)

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان به دلیل استخدام نیرو، جهت تکمیل پست های سازمانی و نیز جایگزینی با کارکنان بازنشسته شرکت می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت 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 قرارداد با مشتریان ، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجراست .هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های 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 تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات ،نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ،درمورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی ، از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده(تعدیل نشده) 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.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳-۲- 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(ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی ۶۸۱,۲۰۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی ۷۴۴,۰۳۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	درهم	نیمایی ۱۸۵,۴۸۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	لیر	نیمایی ۱۸,۵۹۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	پوند	نیمایی ۸۸۴,۴۶۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یکصدین	نیمایی ۴۵۸,۵۲۹	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	ریال عمان	نیمایی ۲,۵۱۵,۰۵۰	مقررات بانک مرکزی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، (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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های 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 و تجهیزات تولیدی	۱۰،۸ و ۱۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه و کنترل	۱۰،۸ ساله / ۱۵ و ۱۰،۸ درصد	خط مستقیم / 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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 قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۶-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی 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 می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 می‌شود.

۲-۶-۳- زمین‌های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۲ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ مازاد مذکور به سرمایه منتقل شده است.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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

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

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۹-۳-۱- موجودی مواد وکالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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 سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۱۰-۳- ذخایر : بدهی هایی 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 اتکاپذیر 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.

۱-۱۰-۳- 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.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۳- مالیات بر درآمد:

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است.مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سودو 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.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها وبدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی ومبالغ 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 درآینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شوند چنین کاهشی، 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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۵۳,۸۹۶,۹۲۰	۱۳,۵۶۰	۱۱۵,۶۱۰,۱۱۶	۱۹,۸۲۵	محصولات کارخانه نورد
۳۹,۹۳۵,۱۷۹	۱۱,۳۴۹	۵۷,۰۰۹,۵۰۳	۱۱,۱۲۰	محصولات کارخانه اکستروژن
۸,۲۴۱,۱۸۴	۱,۹۸۷	۳۰,۱۳۲,۲۸۹	۵,۰۰۹	محصولات کارخانه لوله مسی
۱۰۲,۰۷۳,۲۸۳	۲۶,۸۹۶	۲۰۲,۷۵۱,۹۰۸	۳۵,۹۵۴	
				صادراتی:
۱,۵۸۱,۹۰۰	۴۶۶	۱,۱۱۶,۴۱۷	۲۴۵	محصولات کارخانه نورد
۳۸۴,۹۰۴	۱۰۳	۴۳,۴۴۷	۷	محصولات کارخانه اکستروژن
۴۳۵,۳۴۷	۱۳۶	۷۳۶,۷۲۴	۱۴۹	محصولات کارخانه لوله مسی
۲,۴۰۲,۱۵۱	۷۰۵	۱,۸۹۶,۵۸۸	۴۰۱	
۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴	۲۷,۶۰۱	۲۰۴,۶۴۸,۴۹۶	۳۶,۳۵۵	فروش ناخالص
(۷۴,۸۶۷)	(۲۶)	(۹۴,۰۱۴)	(۱۷)	برگشت از فروش
(۱۱,۵۹۴)	-	(۱,۳۴۳)	-	تخفیفات
۱۰۴,۳۸۸,۹۷۳	۲۷,۵۷۵	۲۰۴,۵۵۳,۱۳۹	۳۶,۳۳۸	فروش خالص
				درآمد ارائه خدمات:
۳,۳۹۱,۴۵۱	۳,۷۸۲	۳,۷۰۵,۳۲۰	۲,۸۶۱	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۱,۰۹۵,۶۰۲	۲,۳۸۳	۱,۶۹۵,۹۱۰	۲,۴۳۵	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۹۸,۳۳۱	۲۰۲	۱۴۸,۹۵۶	۲۳۲	خدمات کارمزدی محصولات لوله مسی
(۷,۳۳۸)	(۹)	(۷,۹۵۷)	(۱۲)	برگشت از درآمد ارائه خدمات
۴,۵۷۸,۰۴۶	۶,۳۵۸	۵,۵۴۲,۲۲۹	۵,۵۱۶	
۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	۳۳,۹۳۳	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸	۴۱,۸۵۴	

۵-۱- کل فروش شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل افزایش داشته است، که عمده افزایش به دلیل انعقاد قرارداد با مشتریان جدید از جمله شرکت آریانا کوهستان بزم بوده که طبق بند ۸ از ماده ۱ و همچنین ماده ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات اشخاص وابسته در یادداشت معاملات با اشخاص وابسته (یادداشت ۳۲) افشا گردیده است.

۵-۲- دلیل افزایش ریالی فروش داخل 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 ۱۴۰۲ مواجه با کاهش مقداری و ریالی می باشد. مبالغ ارزی معادل ۳,۹۴۱ هزار دلار (سال قبل معادل ۶,۲۳۵ هزار دلار) می باشد و علت کاهش صادرات عواملی همچون عوارض ۲ درصدی روی محصولات صادراتی مانند اسلب و بیلت که در گذشته حجم عمده صادرات مربوط به این دو محصول بوده است و پایین بودن دستمزد صادرات به علت بازار رقابتی که بعضاً از هزینه تمام شده محصول پایین تر است، می باشد.

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

۵-۵- مبنای تعیین نرخ گذاری فروش داخلی، نرخ TME مس و روی و نرخ عرضه شده کاتد توسط شرکت ملی صنایع مس ایران در بورس کالای ایران می باشد و قیمت گذاری محصولات داخلی شرکت براساس 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰,۰۷	۷۲,۹۷۸	۲۹,۲۵	۶۱,۴۵۹,۴۴۳	اشخاص وابسته
۹۹,۹۳	۱۰۸,۸۹۴,۰۴۱	۷۰,۷۵	۱۴۸,۶۳۵,۹۲۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	۱۰۰	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸	

۵-۷- خالص درآمد ارائه خدمات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۵۷۸,۰۴۶	۵,۵۴۲,۲۲۹	خدمات کارمزدی
۴,۵۷۸,۰۴۶	۵,۵۴۲,۲۲۹	

۵-۷-۱- افزایش مبلغ خدمات کارمزدی (دریافت مواد اولیه از مشتریان و تبدیل به محصولات مورد تقاضا) به دلیل افزایش نرخ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
۲۲	۲۰	۲۴,۶۰۳,۶۶۳	۹۵,۷۶۵,۸۷۵	۱۲۰,۳۶۹,۵۳۸	محصولات نورد
۲۱	۱۶	۹,۴۳۱,۷۴۳	۴۹,۲۸۶,۰۶۷	۵۸,۷۱۷,۸۱۰	محصولات اکستروژن
۱۴	۳	۹۰۹,۸۶۵	۳۰,۱۰۴,۸۰۲	۳۱,۰۱۴,۶۶۷	محصولات لوله مسی
۲۱	۱۷	۳۴,۹۴۵,۲۷۱	۱۷۵,۱۵۶,۷۴۴	۲۱۰,۱۰۲,۰۱۵	

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

۵-۸-۲- کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ عوامل بهای تمام شده (مواد اولیه، دستمزد و سربار) می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۸۵,۲۹۳,۴۹۳	۱۶۵,۱۴۳,۶۳۶		مواد مستقیم مصرفی
۱,۲۳۵,۵۲۰	۲,۰۴۶,۷۰۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶,۶۴۱,۴۹۹	۱۰,۵۴۴,۹۴۲	۶-۲	سربار ساخت
۹۳,۱۷۰,۵۱۲	۱۷۷,۷۳۵,۲۸۶		جمع
(۶,۴۰۹)	(۵,۳۶۴)	۹	هزینه های جذب نشده
۹۳,۱۶۴,۱۰۳	۱۷۷,۷۲۹,۹۲۲		جمع هزینه های تولید
(۵,۷۲۹,۰۹۸)	(۳۴۵,۳۱۰)		(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۸۷,۴۳۵,۰۰۵	۱۷۷,۳۸۴,۶۱۲		بهای تمام شده تولید
(۱,۵۰۷,۷۹۰)	(۲,۲۲۷,۸۶۸)	۱۹	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸۵,۹۲۷,۲۱۵	۱۷۵,۱۵۶,۷۴۴		

۱-۶- افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی به دلیل افزایش نرخ و افزایش قیمت کاتد می باشد.

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹۳,۹۰۲,۰۵۶ میلیون ریال (سال قبل ۸۳,۹۲۲,۳۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه	نام فروشنده
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۹۳	۷۸,۰۸۱,۷۹۳	۷۳	۱۴۰,۹۲۲,۶۷۶	ایران	کاتدمس	ملی صنایع مس ایران
۲.۵	۲,۱۳۰,۰۱۵	۱.۲	۲,۳۳۱,۶۰۶	ایران	شمش روی	کالسیمین
۴.۴	۳,۷۱۰,۵۸۰	۲۶.۱	۵۰,۶۴۷,۷۷۴			سایر
۱۰۰	۸۳,۹۲۲,۳۸۸	۱۰۰	۱۹۳,۹۰۲,۰۵۶			جمع

۱-۲-۶- افزایش مبلغ مواد مستقیم خریداری شده، عمدتاً ناشی از افزایش مقداری و ریالی کاتد مس می باشد.

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

۳-۲-۶- لازم به ذکر است مبالغ مذکور با احتساب هزینه های حمل و سایر هزینه های قابل در مبلغ خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سر بار تولید		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۶۲۱,۲۷۶	۲,۴۲۶,۳۸۸	۷۵۱,۵۴۲	۱,۱۳۴,۵۳۴	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۴,۸۰۶	۷۶۵,۳۴۸	۱۶۹,۰۵۴	۳۶۲,۲۵۱	۶-۲-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴۴,۶۲۹	۴۳۲,۸۹۶	۱۲۱,۵۵۸	۱۸۶,۸۸۴	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۲۸۶,۷۳۲	۷۵۰,۰۲۷	۹۲,۷۶۵	۳۳۶,۰۰۱	۶-۲-۴	پاداش بهره وری
۸۲۶,۱۳۷	۱,۶۷۴,۱۵۹	.	.	۶-۲-۵	تعمیر و نگهداری
۸۳۰,۴۶۵	۱,۲۶۲,۸۳۵	.	.	۶-۲-۶	خرید خدمات
۱۸۶,۹۸۸	۲۱۱,۶۵۹	.	.		استهلاک
۸۳۲,۰۴۳	۸۵۱,۷۴۹	.	.		هزینه آماده سازی و مواد غیر مستقیم تولید
۵۴۶,۵۹۶	۱,۲۰۹,۸۳۵	.	.	۶-۲-۷	حامل های انرژی
۳۷۲,۲۷۲	۴۷۲,۱۵۱	.	.		رستوران و آبدارخانه
۱۶۴,۵۱۵	۲۳۸,۰۸۳	.	.	۶-۲-۸	ایاب و ذهاب
۴۴,۸۲۲	۷۰,۱۵۸	.	.		هزینه حمل
۲,۷۸۵	۴,۳۰۴	.	.	۶-۲-۹	حق بیمه دارایی ها
۱۴۷,۴۳۳	۱۷۵,۳۵۱	۱۰۰,۶۰۱	۲۷,۰۳۸		سایر
۶,۶۴۱,۴۹۹	۱۰,۵۴۴,۹۴۲	۱,۲۳۵,۵۲۰	۲,۰۴۶,۷۰۸		

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

۶-۲-۲- افزایش بیمه سهم کارفرما، از بابت افزایش قراردادهای بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان ، حق مسکن، بن کارگری و نیز افزایش ایام کارکرد کارکنان مربوط به شاغل سخت و زیان آور و افزایش سهم کارفرما در بیمه تکمیلی می باشد .

۶-۲-۳-افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ دستمزدی سالانه طبق مصوب اداره کار و ارتقا گروه پرسنل به صورت موردی طی دوره و افزایش حقوق ۸ درصدی کارگران طبق مصوبه هیئت مدیره از آبان ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲-۴- افزایش پاداش بهره وری به دلیل افزایش تناژ تولید در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل و همچنین افزایش پاداش بهره وری ثابت تولید می باشد.

۶-۲-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری با توجه به افزایش دستمزد هزینه تعمیرات و افزایش تعمیرات می باشد.

۶-۲-۶- افزایش خرید خدمات از بابت افزایش نرخ دستمزد در قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۲-۷- افزایش حامل های انرژی براساس نامه دریافتی از شرکت برق منطقه ای استان در خصوص پرداخت اقساط اجرا قانون مانع زدایی از توسعه برق می باشد.

۶-۲-۸- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب بابت افزایش نرخ قراردادهای رانندگان و سامان دهی مینی بوس های مذکور می باشد.

۶-۲-۹- افزایش هزینه بیمه دارایی ها با توجه به پایان قرارداد بیمه های دارایی های ۱۴۰۲ در اوایل سال ۱۴۰۳ با پایان قرارداد هزینه شناسایی گردیده است .

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- 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 ۱۴۰۳	تولید همگن ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید همگن ۱۴۰۲
محصولات نورد	تن ۳۳,۸۰۰	۱۸,۹۴۰	۲۱,۹۳۶	۲۱,۸۶۹	۱۷,۵۵۳	۱۷,۴۶۹
محصولات اکستروژن	تن ۲۲,۳۰۰	۱۳,۵۸۲	۱۳,۶۰۹	۱۴,۷۴۶	۱۳,۰۲۶	۱۴,۷۰۷
محصولات لوله مسی	تن ۱۲,۵۰۰	۲,۹۰۲	۵,۶۷۷	۴,۶۰۷	۲,۲۹۴	۶۹۷
محصولات سکه زنی	تن ۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷۳,۶۰۰	۳۵,۴۲۵	۴۱,۲۲۲	۴۱,۲۲۲	۳۲,۸۷۳	۳۲,۸۷۳

۱-۳-۶- ظرفیت تولید اسمی تولید با توجه به پروانه های 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.

۲-۳-۶- ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات لوله مسی ۱۲,۵۰۰ 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.

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
هزینه های توزیع و فروش:		
۴۶,۱۱۹	۷۲,۹۹۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۸۲۵	۱۰,۸۲۶	مزایای پایان خدمت
۱۱,۹۸۱	۲۸,۸۳۸	۷-۲ پاداش بهره وری
۱۸,۰۱۳	۱۴,۹۶۵	حمل و نقل
۹,۶۶۳	۱۶,۲۷۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۲,۲۲۴	۳۳,۱۵۲	هزینه بازاریابی و نمایشگاه ها
۷۲۰	۷۳۵	استهلاک
۴۷,۱۵۷	۴۲,۲۲۶	کارمزد خدمات ارزی
۱۵,۰۷۰	۲۶,۲۲۱	۷-۳ سایر
۱۷۹,۷۷۲	۲۴۶,۲۲۵	
هزینه های اداری و عمومی:		
۱۷۶,۴۷۲	۲۶۰,۹۰۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۳۸۵	۵۸,۰۷۶	۷-۴ مزایای پایان خدمت
۴۱,۰۵۶	۹۱,۹۵۰	۷-۵ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۵۵۰	۱۴,۱۷۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۴,۳۰۳	۱۰۲,۱۲۶	۷-۲ پاداش بهره وری
۱۱۶,۴۰۵	۱۸۰,۵۲۴	خرید خدمات قراردادی
۲۱,۱۵۸	۱۱,۹۶۱	حامل های انرژی و پست و تلفن
۲۲,۱۶۰	۴۴,۵۵۸	۷-۶ رستوران
۲۰,۸۰۶	۲۲,۷۴۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۵۶۲	۱۲,۳۴۲	تعمیرات و نگهداری
۱۳,۵۶۴	۳,۴۸۵	هزینه های ثبتی حقوقی
۹,۲۸۹	۲۶,۱۳۵	۷-۷ حسابرسی
۱۲,۰۹۳	۱۹,۶۹۸	ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه
۳۲۵	۴۰۹	آموزش و کتب
۲,۳۵۲	۲,۸۸۱	حمل و نقل
۶,۵۵۴	۱۵,۵۵۸	۷-۸ ورزش
۴۰۶,۳۰۴	۷۳۰,۵۳۵	۷-۹ سایر
۹۳۷,۳۳۸	۱,۵۹۸,۰۶۲	
۱,۱۱۷,۱۱۰	۱,۸۴۴,۲۸۷	

۷-۱-افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال مورد گزارش ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد کارکنان در سال مورد گزارش می باشد.

۷-۲- افزایش پاداش بهره وری به دلیل افزایش تناژ تولید در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل و همچنین افزایش پاداش بهره وری ثابت تولید می باشد.

۷-۳-افزایش سایر هزینه ها به دلیل شرکت در مزایده ها و مناقصه ها و... می باشد.

۷-۴-افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ دستمزدی سالانه طبق مصوب اداره کار و ارتقا گروه گارکنان به صورت موردی طی دوره و افزایش حقوق ۸ درصدی کارگران طبق مصوبه هیئت مدیره از آبان ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۵-افزایش بیمه سهم کارفرما، از بابت افزایش قراردادهای بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان ، حق مسکن، بن کارگری و افزایش کارکرد کارکنان مربوط به مشاغل سخت و زیان آور و افزایش سهم کارفرما در بیمه تکمیلی می باشد .

۷-۶- افزایش هزینه رستوران مربوط به افزایش نرخ مواد غذایی و تعداد کارکنان می باشد.

۷-۷-افزایش هزینه های حسابرسی بدلیل افزایش نرخ قرارداد سازمان حسابرسی می باشد.

۷-۸-افزایش هزینه ورزش به دلیل افزایش درخواست تعداد کارت استخر و مبلغ شارژ کارت مزبور برای استفاده کارکنان شرکت می باشد.

۷-۹- افزایش سایر هزینه ها به دلیل هزینه های مربوط به سال مالی قبل سه در هزار و چهار در هزار به اتاق بازرگانی صنایع و معادن می باشد..

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۶,۷۴۰	۶۶۰,۸۴۴	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۷۶۲,۸۳۴	۱,۴۶۵,۹۴۳	۸-۲ سایر
۸۵۹,۵۷۴	۲,۱۲۶,۷۸۷	

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

۸-۲- افزایش سایر درآمد های عملیاتی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش فروش ضایعات تولید از جمله اکسید روی، مذاب جداسازی زیر سرندی و بوده است .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶,۴۰۹	۵,۳۶۴	۹-۱ هزینه های جذب نشده تولید
۶,۴۰۹	۵,۳۶۴	

۹-۱- مبلغ ۵,۳۶۴ 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 تولید، می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۷۵۰,۶۲۹	۳,۱۳۹,۸۰۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانکی
۱,۱۰۸,۹۲۱	۵۹۳,۹۱۴	۱۰-۲ هزینه کارمزد خدمات بانکی و جرایم دیرکرد
۲,۸۵۹,۵۵۰	۳,۷۳۳,۷۱۴	

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 موزدگزارش 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- مربوط به هزینه کارمزد و تمدید ضمانت نامه و کارمزد خدمات بانکی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳,۹۲۳	۳۵۴,۳۱۹	۱۱-۱ سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۹,۱۱۱	۳۶۴,۱۰۹	۱۱-۲ سود سپرده های بانکی
۱۱,۹۲۴	۲۵,۲۱۲	درآمد اجاره
۳,۹۷۵	۷,۱۲۷	سود سهام
(۱۱۵,۳۱۳)	(۳۲,۸۸۲)	سایر
(۴۶,۳۸۰)	۷۱۷,۸۸۵	

۱۱-۱- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی می باشد که افزایش مقدار ارز پایان سال ۱۴۰۳ در صندوق ارزی و بانک های ارزی نسبت به سال قبل بوده است.

۱۱-۲- افزایش سود سپرده های بانکی به دلیل افزایش گردش حساب های بانکی ناشی از افزایش نقد حاصل از عملیات می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۷۷۵,۸۵۹	۳۵,۲۱۵,۷۶۱	سود عملیاتی
(۴,۰۲۸,۳۴۴)	(۷,۶۲۴,۵۵۷)	اثر مالیاتی
۱۸,۷۴۷,۵۱۵	۲۷,۵۹۱,۲۰۴	
(۲,۹۰۵,۹۳۰)	(۳,۰۱۵,۸۲۹)	زیان غیر عملیاتی
۷۰۳,۹۷۸	۶۵۲,۹۵۷	اثر مالیاتی
(۲,۲۰۱,۹۵۲)	(۲,۳۶۲,۸۷۲)	
۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۳۲,۱۹۹,۹۳۲	سود خالص قبل از مالیات
(۳,۳۲۴,۳۶۶)	(۶,۹۷۱,۶۰۰)	اثر مالیاتی
۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۲۵,۲۲۸,۳۳۲	سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۲۶	۲۰۱,۸۹۶	۱,۵۶۴,۵۳۸	۱۲۹,۹۶۶	۱۹۰,۱۳۴	۱۳۰,۴۶۱	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۵,۹۷۰	۲۴,۵۶۱,۳۸۸
افزایش	۰	۴,۵۶۵	۳۶,۹۴۱	۳۱۹,۹۵۴	۹,۲۹۹	۲۳,۶۱۷	۱۹,۸۵۲	۴۱۴,۲۲۸	۸,۱۹۳	۴۳۰,۰۸۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۶۶۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۹۱	۲۳۸,۸۳۷	۱,۸۸۴,۴۹۲	۱۳۹,۲۶۵	۲۱۳,۷۵۱	۱۵۰,۳۱۳	۲۴,۹۲۶,۶۵۰	۱۴,۱۶۳	۲۴,۹۴۰,۸۱۳
افزایش	۰	۳۲۵	۱۲۸,۶۹۶	۰	۶۵	۱۰۵,۸۲۰	۱۵,۷۹۸	۲۵۰,۷۰۴	۱۰,۴۲۹	۲۷۱,۸۰۶
واگذار شده	۰	۰	(۱۲,۶۳۲)	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۳۲)	۰	(۱۲,۶۳۲)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۳۱۶	۲۲۶,۲۰۵	۲,۰۱۳,۱۸۸	۱۳۹,۳۳۰	۳۱۹,۵۷۱	۱۶۶,۱۱۱	۲۵,۱۶۴,۷۲۲	۲۴,۵۹۲	۲۵,۱۹۹,۹۸۷
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۴۹,۲۳۰	۴۳,۰۲۰	۸۶۴,۴۱۶	۴۲,۳۳۵	۸۷,۴۰۴	۳۷,۴۲۶	۱,۲۲۳,۸۳۱	۰	۱,۲۲۳,۸۳۱
استهلاک	۰	۱۲,۶۹۵	۲۰,۷۸۸	۹۲,۱۷۱	۲۱,۹۰۲	۳۳,۱۳۹	۲۲,۸۷۹	۲۰۳,۵۷۴	۰	۲۰۳,۵۷۴
مانده در پایان ۱۴۰۲	۰	۱۶۱,۹۲۵	۶۳,۸۰۸	۹۵۶,۵۸۷	۶۴,۲۳۷	۱۲۰,۵۴۳	۶۰,۳۰۵	۱,۴۲۷,۴۰۵	۰	۱,۴۲۷,۴۰۵
استهلاک	۱۲,۷۹۱	۱۴,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۲۱,۷۵۰	۳۸,۲۳۴	۲۱,۶۸۹	۲۲۳,۹۹۹	۲۲۳,۹۹۹	۰	۲۲۳,۹۹۹
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱۷۴,۷۱۶	۷۸,۵۵۸	۱,۰۷۱,۳۷۲	۸۵,۹۸۷	۱۵۸,۷۷۷	۸۱,۹۹۴	۱,۶۵۱,۴۰۴	۰	۱,۶۵۱,۴۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۶۵,۶۰۰	۱۴۷,۶۴۷	۹۴۱,۸۱۶	۵۳,۳۴۳	۱۶۰,۷۹۴	۸۴,۱۱۷	۲۳,۵۱۳,۳۱۷	۲۴,۵۹۲	۲۳,۵۴۸,۵۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۶۶	۱۷۵,۰۲۹	۹۲۷,۹۰۵	۷۵,۰۲۸	۹۳,۲۰۸	۹۰,۰۰۸	۲۳,۴۹۹,۲۴۵	۱۴,۱۶۳	۲۳,۵۱۳,۴۰۸

۱-۱۳-دارایی ثابت مشهود شرکت به ارزش ۱۴۴,۸۸۵,۴۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-مانده حساب زمین شامل مجتمع کرمان و دفتر تهران واقع در خیابان گاندی در دی ماه ۱۴۰۱ تجدید ارزیابی گردید که سرجمع مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۲ میلیون ریال به این طبقه اضافه گردید.

۳-۱۳-کاهش در حساب تاسیسات بابت اصلاح موجودی اموال ۲۰۳۰۰۰۱۰ steam single absorption (موتورخانه اداری) می باشد.

۴-۱۳-افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات از بابت تعمیرات اساسی واحد اکستروژن ماشین کشش مستقیم لوله ۱۰ تنی ۵-۴۲۰_ماشین کشش مستقیم لوله می باشد

۵-۱۳-افزایش در حساب اثاثه و منصوبات از بابت خرید بابت دستگاه . XRAY و HPE MSA۲۰۶۲ STORAGE و... می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۴,۱۳۲	۶,۷۳۱	۶۰	۱۷,۳۴۱	بهای تمام شده
۲,۸۵۳	۲,۸۵۳	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۶,۹۸۵	۹,۵۸۴	۶۰	۱۷,۳۴۱	افزایش
۴,۸۴۴	۴,۸۴۴	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۱,۸۲۹	۱۴,۴۲۸	۶۰	۱۷,۳۴۱	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته				
۱۲,۳۷۹	۶,۲۳۲	۰	۶,۱۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۵۱۱	۱,۷۷۲	۰	۲,۷۳۹	استهلاک
۱۶,۸۹۰	۸,۰۰۴	۰	۸,۸۸۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۶۴۶	۵,۶۴۶	۰	۰	استهلاک
۲۲,۵۳۶	۱۳,۶۵۰	۰	۸,۸۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۲۹۳	۷۷۸	۶۰	۸,۴۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۰۹۵	۱,۵۸۰	۶۰	۸,۴۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱۳- افزایش در حساب نرم افزار به دلیل خرید نرم افزار فایروال جهت به روز رسانی سیستم های مجتمع می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	۰	۱۷۴,۴۹۹	۱۵-۱
۱۳۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	۰	۱۷۴,۴۹۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲		۱۴۰۳				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
سرمایه گذاری های سریع معامله						
(بورسی و فرا بورسی):						
۵۶۳,۴۱۵	۵۶۹	۲۵,۱۲۸	۵۶۹	۵۶۹	۰,۴۷	۱۰۴,۲۷۹,۹۶۸
۳۰۰	۲۵	۱۹	۲۵	۲۵	۰,۰۰۱۵	۲۹,۴۰۰
۳۲۱	۲۱	۲۷	۲۱	۲۱	۰,۰۰۰۵	۱۲,۸۵۰
۳۴	۳	۸۵	۳	۳	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰
۴۲	۴۱	۳۰	۴۱	۴۱	۰,۰۰۰۴	۴,۰۰۰
۵۶۴,۱۱۲	۶۵۹	۲۵,۲۸۹	۶۵۹	۶۵۹		
سایر شرکت ها:						
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰,۰۰۰
۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰		
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۲,۶۰۰	۰	۱۲۲,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰		
۰	۱۳۳,۸۴۰	۰	۱۷۳,۸۴۰	۱۷۳,۸۴۰		
۵۶۴,۱۱۲	۱۳۴,۴۹۹	۲۵,۲۸۹	۱۷۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹		

۱-۱-۱۵- با توجه به افزایش سرمایه شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا شرکت اقدام به خرید سهام از شرکت مذکور نموده است *

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها						(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳				۱۴۰۲	
تجاری	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی							
اسناد دریافتنی تجاری- ریالی	۱۶-۱	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۰	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۰	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۳,۷۳۹,۹۰۱
اعتبارات اسنادی دریافتنی - ریالی	۱۶-۲	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۰	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۰	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۹,۷۷۰,۹۷۱
اعتبارات اسنادی دریافتنی - ارزی		۰	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸	(۱,۸۱۲)	۲۶	۲۶
		۲۳,۳۹۹,۴۹۷	۱,۸۳۸	۲۳,۴۰۱,۳۳۵	(۱,۸۱۲)	۲۳,۳۹۹,۵۲۳	۱۳,۵۱۰,۸۹۸
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته (ارزی)	۱۶-۳	۰	۸۹۸,۴۹۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۸۹۸,۴۹۳	۲۷۱,۸۳۳
سایر مشتریان (ریالی)	۱۶-۴	۶۶,۴۴۴	۰	۶۶,۴۴۴	(۱۶,۲۳۳)	۵۰,۲۱۱	۷۳۶,۱۷۵
اشخاص وابسته (ریالی)	۱۶-۵	۲۳۶	۰	۲۳۶	۰	۲۳۶	۲۴
سایر مشتریان (ارزی)	۱۶-۶	۰	۹۵۹,۰۰۴	۹۵۹,۰۰۴	(۱۳,۱۸۳)	۹۴۵,۸۲۱	۶۵۴,۳۷۱
		۶۶,۶۸۰	۱,۸۵۷,۴۹۷	۱,۹۲۴,۱۷۷	(۲۹,۴۱۶)	۱,۸۹۴,۷۶۱	۱,۶۶۲,۴۰۳
		۲۳,۴۶۶,۱۷۷	۱,۸۵۹,۳۳۵	۲۵,۳۲۵,۵۱۲	(۳۱,۲۲۸)	۲۵,۲۹۴,۲۸۴	۱۵,۱۷۳,۳۰۱
تهاتر با پیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی	۲۸	(۵,۲۹۶,۳۵۰)	۰	(۵,۲۹۶,۳۵۰)	۰	(۵,۲۹۶,۳۵۰)	(۷۹۶,۵۲۰)
		۱۸,۱۶۹,۸۲۷	۱,۸۵۹,۳۳۵	۲۰,۰۲۹,۱۶۲	(۳۱,۲۲۸)	۱۹,۹۹۷,۹۳۴	۱۴,۳۷۶,۷۸۱
سایر دریافتنی ها							
اشخاص وابسته	۱۶-۷	۲۵۹,۶۳۴	۰	۲۵۹,۶۳۴	۰	۲۵۹,۶۳۴	۱۳۷,۹۰۶
کارکنان (وام و مساعده)		۱۲۸,۷۸۰	۰	۱۲۸,۷۸۰	۰	۱۲۸,۷۸۰	۲۰۳,۳۱۹
سازمان امور مالیاتی		۲,۹۵۵,۰۸۸	۰	۲,۹۵۵,۰۸۸	۰	۲,۹۵۵,۰۸۸	۰
سایر اشخاص	۱۶-۸	۱۴۱,۶۶۰	۰	۱۴۱,۶۶۰	(۱۰,۷۶۸)	۱۳۰,۸۹۲	۴۲,۷۰۵
		۳,۴۸۵,۱۶۲	۰	۳,۴۸۵,۱۶۲	(۱۰,۷۶۸)	۳,۴۷۴,۳۹۴	۳۸۳,۹۳۰
		۲۱,۶۵۴,۹۸۹	۱,۸۵۹,۳۳۵	۲۳,۵۱۴,۳۲۴	(۴۱,۹۹۶)	۲۳,۴۷۲,۳۲۸	۱۴,۷۶۰,۷۱۱

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

سررسید (سال ۱۴۰۴)	مبلغ	مبلغ تسویه شده بعد از سال مالی	(مبالغ به میلیون ریال)
فروردین	۴.۷۱۱.۱۸۵	۳.۱۵۱.۴۹۴	
اردیبهشت	۵.۷۷۶.۶۷۱	۰	
خرداد و بعد از آن	۱.۱۸۳.۴۶۱	۰	
	۱۱.۶۷۱.۳۱۷	۳.۱۵۱.۴۹۴	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت تولیدی شایان تجارت آتا	۱۶-۱-۱-۱	۴,۸۵۸,۴۲۵	۰
توسعه ماتيسا	۱۶-۱-۱-۲	۲,۲۳۹,۷۲۳	۱,۲۶۱,۲۳۸
شيرگاژآذران	۱۶-۱-۱-۳	۱,۰۷۲,۷۰۱	۰
ايران ترانسفوري		۶۵۲,۰۹۶	۴۳۴,۳۸۰
کلارپويا		۶۵۱,۱۷۴	۲۴۶,۷۵۴
ايمن تک پيشرو		۵۵۶,۵۵۱	۲۶۸,۳۲۱
ايران ترانسفو		۴۸۱,۴۰۹	۲۷۲,۸۹۳
رادیاتورايران		۴۴۷,۹۲۱	۰
الکتروکویر		۱۴۱,۲۱۷	۰
پارس شیر		۱۱۹,۰۵۹	۶۶,۱۴۲
توسعه قطعات الیکا		۱۱۰,۳۱۶	۶۸۵,۱۴۵
آریاماشین گستر		۶۷,۸۷۸	۱۷۴,۴۴۰
پارت الکتریک		۴۵,۸۱۱	۰
صنعتی نیرو محرکه		۰	۱۳,۱۹۲
فیض آبادی مریم		۰	۷۳۹
میهن تابلو فجر		۳۰,۴۹۱	۳۰,۴۹۱
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی(تعداد ۱۵ قلم)		۱۹۶,۵۴۶	۲۸۶,۱۶۶
جمع کل		۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۳,۷۳۹,۹۰۱

۱-۱-۱۶- مانده شرکت تولیدی شایان تجارت آتا مربوط به ۲۷ فقره چک در جریان وصول می باشد که ۱۱ فقره آن به مبلغ ۲,۱۰۴,۶۸۹ میلیون ریال آن در فروردین و ۱۶ فقره آن به مبلغ ۲,۷۵۳,۷۲۵ میلیون ریال آن در اردیبهشت وصول خواهد شد.

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی شرکت توسعه ماتيسا مربوط به فروش اعتباری شرکت بوده که مانده آن از بابت ۷ فقره چک به مبلغ ۱,۰۹۵,۲۸۵ میلیون ریال که در در فروردین و مبلغ ۱,۱۴۴,۴۳۸ میلیون ریال آن مربوط به ۸ فقره چک که در اردیبهشت وصول خواهد شد.

۱-۱-۱۶- مانده حساب شیرگاژ آذران از بابت ۲ فقره چک می باشد که تا پایان اردیبهشت وصول خواهد شد

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت کیان زاگرس پاسارگاد	۱۶-۲-۲	۱,۱۵۴,۳۴۸	۰
گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی		۱,۰۷۳,۵۷۹	۶۸۹,۱۹۰
ترانسفور ماتور توزیع زنگان		۸۷۹,۹۹۱	۵۲۱,۴۲۶
سامان تجارت ققنوس		۷۱۵,۱۶۱	۰
تولیدی وصنعتی لورچ		۶۳۸,۳۱۱	۴۴۷,۱۲۹
شرکت مشکات فارمد توزیع		۵۵۳,۷۲۴	۰
کفالایران		۵۱۲,۷۰۴	۳۶۲,۱۱۷
ایران شرق نیشابور		۵۰۰,۴۹۸	۴۵۶,۱۶۶
پیشرو تجارت زنجان		۴۷۷,۴۳۲	۰
ترانسفورماتورسازی کوشکن		۴۵۰,۰۵۰	۹۷,۶۲۸
شرکت راشین تاو هور		۲۹۲,۳۸۶	۰
گروه صنعتی توسعه آلیاژ زمرد		۲۸۹,۶۶۸	۲۱,۸۳۲
آرین ذوب آهاری		۲۷۵,۸۱۶	۰
تولیدی کوشش رادیاتور		۲۶۹,۴۵۱	۱۲۲,۷۲۲
تولیدی و تحقیقاتی رهانه		۲۴۸,۲۸۰	۰
تولیدی بازرگانی آذرین مس پارسیان		۲۴۲,۰۰۳	۳۰۹,۵۹۳
سیاوش قشونی(ریخته گری قشونی)		۲۱۷,۵۴۱	۱,۱۶۵,۳۰۵
صنایع توسعه ساختمان آروشا		۱۹۱,۵۰۸	۶۹,۴۱۵
اطلس تجارت زاگرس		۱۸۲,۳۱۶	۰
الکتروفن		۱۶۵,۴۳۳	۲۰۲,۷۸۱
پویا پلاستیک نگین		۱۶۴,۳۴۹	۲۹۷,۳۹۰
ایران تابلو		۱۴۵,۱۵۹	۱۸۳,۲۶۱
ایستا نوآوران نیرو		۱۳۳,۳۹۲	۰
صنایع برق زاویر		۱۲۲,۴۸۱	۹۹,۱۶۴
ایمن تک پیشرو		۱۱۷,۷۸۶	۱۸۳,۵۷۷
پرند رادیاتور پارسیان		۱۱۵,۵۵۱	۱۵۴,۶۷۶
پیشگام تراش اتصالات اسپادانا		۹۹,۷۶۲	۰
شرکت تولیدی شایان تجارت آتا		۰	۵۱۳,۴۴۲
تات نیروی آترو پاد		۰	۴۶۹,۲۵۸
رادیاتورايران		۰	۴۵۸,۷۸۹
فنی مهندسی ارتباطات الماس نیرو		۰	۳۳۳,۶۰۸
آرتین رز ایرانیان		۰	۲۳۵,۸۹۴
تولیدی رعد		۵۹,۰۵۶	۱۹۲,۵۶۱
پارس سوئیچ		۰	۱۶۵,۳۳۰
لنایزد		۷۷,۶۶۷	۷۴,۴۱۱
تولیدی یدک نوید		۰	۱۵۸,۰۵۸
آریا ترانسفو قدرت		۰	۳,۵۷۸
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۳۱ قلم)		۱,۳۶۲,۷۷۳	۱,۷۸۲,۶۷۰
جمع		۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۹,۷۷۰,۹۷۱

۱-۲-۱۶- 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 ۱۴۰۴تسویه می گردد .

۲-۱۶-مانده حساب کیان زاگرس پاسارگاد از بابت ۶ فقره اعتبار اسنادی ۹۰ روزه و ۱ فقره اعتبار اسنادی ۱۲۰ روز جهت هفت پیش فاکتور می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش	میلیون ریال	یورو	دلار	درهم
۲۷۱,۸۳۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۸۹۸,۴۹۳	۱,۱۵۲,۷۷۳	۵۶,۴۸۹	۱۲,۴۴۲
۲۷۱,۸۳۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۸۹۸,۴۹۳	۱,۱۵۲,۷۷۳	۵۶,۴۸۹	۱۲,۴۴۲

کارگزار الف

۳-۱-۱۶- 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 مذ که از شرکت های همگروه می باشند به عنوان کارگزار واگذار گردیده است و برخی ازمشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی را برمبنای 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 فروشنندگان از ط 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 درهزار، بالاتر از ۱۰۰ ٫ 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 بامبلغ ۶۴,۹۵۰,۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

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

۴-۱۶- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان - ریالی شامل مواردذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۰	۱۷,۶۰۳	۰	۱۷,۶۰۳	۲-۴-۱۶	مدیریت تولید برق منتظر قائم
۶۲۴	۶۲۴	(۶,۹۴۱)	۷,۵۶۵		کیهان تجارت ساحل (محمد طاهری زاد برهان)
۶,۲۲۲	۶,۲۲۲		۶,۲۲۲		مدیریت تولیدنیروی برق نکاء
۵۲	۵۲	(۴,۶۲۰)	۴,۶۷۲		رادیاتورهادی کار
۰	۴,۶۴۸	۰	۴,۶۴۸		پارت الکتریک
۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۰	۳,۸۰۸		بانک مرکزی ایران(سازمان تولیداسکناس ومسکوک)
۰	۳,۴۸۴	۰	۳,۴۸۴		شرکت پیشگام تجارت فلزات نیکان
۰	۳,۲۵۵	۰	۳,۲۵۵		سیناد صنعت آریا اندیشه
۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۰	۲,۹۷۳		تولید نیروی برق اصفهان
۶۴۹,۱۵۳	۰	۰	۰		صنایع شهدای مهام یزد
۵۵,۷۳۴	۰	۰	۰		توسعه ماتیسا
۵,۰۰۴	۰	۰	۰		شرکت کارگزاری صباتامین
۱۲,۶۰۶	۷,۵۴۲	(۴,۶۷۲)	۱۲,۲۱۴		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد۳۷ قلم)
۷۳۶,۱۷۵	۵۰,۲۱۱	(۱۶,۲۳۳)	۶۶,۴۴۴		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۱۶- مانده حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان - ریالی بابت قراردادهای فروش منعقد فی ما بین با مشتریان به صورت فروش های اعتباری ۲ الی ۳ ماهه می باشد.

۲-۴-۱۶- مانده حساب های دریافتنی تجاری شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم از بابت مفاصا حساب که بابت سپرده گرفته شده است می باشد.

۵-۱۶- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۰	۲۴	کارخانجات لوازم خانگی پارس
۲۳۶	۰	تعاونی چندمنظوره مس باهنر
۲۳۶	۲۴	

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

	۱۴۰۳							۱۴۰۲
	ریال عمان	درهم	دلار	یورو	مانده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت الف	۰	۰	۰	۱،۱۹۲،۱۲۲	۸۸۶،۹۸۱	۰	۸۸۶،۹۸۱	۵۲۱،۸۳۲
شرکت ب	۰	۳۸۱،۱۵۰	۰	۱،۴۶۲،۸۹۱	۵۱،۳۳۹	(۱۱،۳۳۸)	۴۰،۰۰۱	۳۹،۰۶۲
شرکت ج	۰	۰	۴۲،۴۶۲	۰	۹،۶۸۲	۰	۹،۶۸۲	۹،۶۸۲
شرکت ه	۶،۳۰۳	۰	۰	۰	۸،۸۸۹	۰	۸،۸۸۹	۸،۸۸۹
شرکت و	۰	۰	۳۸،۵۰۰	۰	۹۶۶	(۹۶۶)	۰	۰
شرکت ز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴،۶۳۷
سایر اقلام (۵ قلم)	۰	۰	۲۴،۳۷۵	۱،۱۷۴	۱،۱۴۷	(۸۷۹)	۲۶۸	۲۶۹
	۶،۳۰۳	۳۸۱،۱۵۰	۱۰۵،۳۳۶	۲،۶۵۶،۱۸۶	۹۵۹،۰۰۴	(۱۳،۱۸۳)	۹۴۵،۸۲۱	۶۵۴،۳۷۱

۱-۶-۶-۱- در سال مورد گزارش قراردادی با یک بانک جهت ارائه خدمات ارزی در خصوص وجوه فروش صادراتی و خرید مواد اولیه وتجهیزات منعقد شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۷- مبالغ سایر دریافتنی ها اشخاص وابسته مربوط به شرکت های 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:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۷,۴۵۶	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۶۱۶	۰	۰	۰	شیمی نصر میثاق
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۶-۸-۱ عماد ایرانیان پویا
۵,۴۸۶	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	کارگزاری باهنر
۲۳,۴۲۷	۱۲۴,۶۸۶	(۵۷۲)	۱۲۵,۲۵۸	سایر
۴۲,۷۰۵	۱۳۰,۸۹۲	(۱۰,۷۶۸)	۱۴۱,۶۶۰	

۱۶-۸-۱- مانده بدهی شرکت عماد ایرانیان پویا 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. رأی صادره در مرحله بدوی عیناً در مرحله تجدید نظر تأیید گردید رای نسبت به یکی از محکوم علیه غیابی بود که فرد مذکور از رای واخواهی نمود. واخواهی پس از رسیدگی رد شد. با تجدید نظر خواهی محکوم علیه پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارسال شد. لذا مشتکی عنهم توسط مرجع محترم قضایی احضار، به ایشان تفهیم اتهام صورت گرفته و برای همگی ایشان قرار وثیقه صادر گردیده است. پرونده به شعبه ۱۰۵۹ محاکم کیفری ۲ تهران ارجاع و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ 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 دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۶۲۶,۲۱۷	۱,۹۲۴,۱۷۷	۱۶-۹-۱	حساب های دریافتنی تجاری (۴۰۰۷ روز)
۱۵۱,۹۴۰	۳۹۵,۸۴۲		سایر حساب های دریافتنی تجاری (۷۸۱۳ روز)
۷۷۸,۱۵۷	۲,۳۲۰,۰۱۹		جمع
۳۸۹,۰۷۹	۱,۱۶۰,۰۱۰		میانگین مدت زمان (۵۹۱۰ روز)

۱۶-۹-۱- دریافتنی 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 باز یافت طبق پرونده های حقوقی در جریان برای آنها کاهش ارزش انباشته 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 سه درصد برای چک و هزینه مالی اعتبار اسنادی طبق عرضه مس کاتد در بورس کالای ایران توسط شرکت صنایع ملی مس ایران حداکثر چهار ماهه انجام می پذیرد. و خط مشی شرکت در خصوص کاهش ارزش دارایی ها (حساب های دریافتنی) 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۴,۸۰۹	۱۷۶,۳۵۰	۱۷-۱ سپرده اعتبارات اسنادی و صدور ضمانت نامه ها
۲۱۸,۹۹۹	۱۶۴,۸۰۶	۱۷-۲ سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	۱۷-۳ اموال تملیکی از مشتریان
۳۶۹,۲۴۳	۴۲۶,۵۹۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۷۶۶	۳,۷۶۶	۱۷-۱-۱ سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه
۳۱۷	۳۱۷	سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی
۶۰,۷۲۶	۱۷۲,۲۶۷	سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی
۶۴,۸۰۹	۱۷۶,۳۵۰	سایر سپرده ها و ودایع

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۱۰۱,۰۵۰	۱۷-۲-۱ سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها
۱۲,۴۸۸	۴۱,۵۷۸	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	بانک رفاه
۰	۹,۷۹۶	بانک ملت
۱۹۵,۵۸۱	۹۲۷	بانک صنعت و معدن
۰	۵۲۵	بانک تجارت
۲۱۸,۹۹۹	۱۶۴,۸۰۶	بانک پارسیان

۱-۱۷-۲ مانده سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی مربوط به اخذ پیش دریافت قرارداد از مشتریان می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
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 احداثی (شهریار)
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	

۱-۳-۱۷- شش دانگ سه قطعه زمین به متراژهای ۳,۸۲۵ و ۴,۵۲۵ 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 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 خبره محلی، شستا با صدور نامه ای، فروش اموال مازاد شرکت ها را تا اطلاع ثانوی متوقف نمود. الیه 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 و همچنین در سال ۱۴۰۳ اقدامات اولیه در خصوص مجوز جهت انجام مزایده انجام شده است و با توجه به نوسانات قیمت مسکن و ارز در ماه های پایانی سال مقرر گردید که فروش املاک مازاد در سال ۱۴۰۴ پس از تثبیت قیمت ها انجام گیرد.

۲-۳-۱۷- شش دانگ یک قطعه زمین به متراژ ۲,۴۰۰ متر مربع با بنای احداثی و کاربری صنعتی واقع در استان تهران، شهرستان شهریار بابت مطالبات از شرکت شیبازو به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و رأی دادگاه در حساب ها 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها			
		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۰۹,۰۹۹	۱۷۱,۸۸۱		پیش پرداخت های خارجی
.	۹۵,۲۸۶		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۲,۷۷۳	۶۳,۱۵۸		شرکت الف
۲۰۸,۶۲۷	۶۲,۹۳۵		شرکت ب
۸,۳۷۵	۵۸,۸۱۵		شرکت د
۳۸۷	۵۷,۰۲۰		شرکت ج
۶,۰۴۸	۵۴,۷۴۶		شرکت ه
۱۱,۱۸۱	۳۴,۳۹۴		شرکت و
۱۵	۳۱,۹۵۸		شرکت ز
۱۵	۲۸,۷۸۵		شرکت ح
۴	۱۸,۴۴۸		شرکت ط
۱,۴۲۸	۱۷,۱۰۲		شرکت ی
۵۳,۶۲۶	۱۶,۸۱۹		شرکت ک
۱,۵۱۹	۱,۵۹۱		شرکت ل
۴,۲۰۱	۸۴۳		شرکت م
۱۷,۵۸۸	۵۹۹		شرکت ن
۲۷۷	۲۷۷		شرکت س
۷۴,۱۵۲	۷۹		شرکت ع
۴,۷۹۵	۶۰		شرکت ف
۴,۰۵۲	۱۸		شرکت ص
۱	۱		شرکت ق
۳۱۱,۶۹۳	.		شرکت ر
۷,۹۷۷	.		کارگزاری ج
۳,۳۸۶	.		شرکت ش
۲,۴۲۰	.		شرکت ت
۱۷,۴۵۹			شرکت ث
۵,۳۹۶	۵,۴۲۳		شرکت خ
۵,۳۱۹	۵,۳۱۹		شرکت ذ
۲,۲۴۵	۲,۲۴۵		شرکت ز
۱۱,۷۶۷	۲۵,۶۶۵		شرکت ظ
۹۳۵,۸۲۴	۷۵۳,۴۶۵		شرکت غ
			سایر اقلام (۴۰ قلم)
			پیش پرداخت های داخلی
۳۳۴,۹۳۶	۳۳۴,۴۲۰		ارتین رز ایرانیان
۸۱۳,۴۸۷	۶,۴۳۲,۰۹۳	۱۸-۲	صنایع ملی مس ایران
.	.		سازمان امور مالیاتی استان کرمان
.	۸۳۲,۱۰۱	۱۸-۳	توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی
.	۲۹۸,۴۶۰	۱۸-۴	مجتمع صنعتی پارس الپاژ البرز
.	۲۸۲,۹۲۱		گروه ماشین سازی تبریز
۸۴,۳۷۱	۱۹۶,۱۹۶		فراوری موادمعدنی ایران
۲۸,۳۹۲	۱۳۲,۴۲۳		کانه ارایب اریا
۱۱,۵۱۶	۱۲۶,۱۴۴		شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان
۱,۵۸۹,۲۴۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۸-۵	سازمان امور مالیاتی استان کرمان
۱۱۶,۱۶۵	۶۹,۹۶۹		کالسیمین
۲۸,۴۰۸	۶۵,۳۲۹		سرب وروی ایران
.	۵۲,۶۶۰		کیان ایساتیس پارس
.	۵۲,۱۷۹		نوین پژوهان شمس زنگان
.	۴۵,۵۰۰		سیم نقره ساوا
۴۲,۷۳۰	۴۲,۷۳۰		سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران
.	۴۲,۲۲۲		تولیدی دنیای مس کاشان
.	۳۹,۶۰۹		بهمن دیزل
.	۲۹,۷۵۰		پیوند دز کستر
.	۲۵,۷۵۰		شرکت روی گداز زنجان
.	۲۴,۰۹۰		مجتمع فولادالپاژی اصفهان
۳۶,۹۸۸	۲۲,۳۰۹		توسعه صنایع روی خاورمیانه
۱۳,۰۰۱	۲۱,۱۹۸		تولید نیروی برق شهید سلیمی
۲۵,۲۲۱	۲۰,۳۱۲		فراورده های نسوز ایران
۴۸,۶۱۱	۱۴,۴۴۵		گمرک شهیدرجایی
۱۴,۱۱۷	۱۴,۱۱۷		توسعه تامین پرشیا
۲۸,۶۵۵	۱۳,۰۶۳		تولیدی چدن سازان
۹,۶۲۵	۱۰,۲۵۴		گمرک کرمان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		بازرگانی توسعه انرژی پاک پوشش پرشین
۹,۱۵۰	۹,۱۵۰		الکترو محرکه پارسیان
۷,۵۸۷	۷,۵۸۷		تولید نیروی برق بندر عباس
۸,۲۹۵	۶,۳۶۲		پترو فیدار پالایش
۶۰,۸۶۱	۱,۶۳۵		زرین معدن آسیا
۶۱,۳۳۰	۱,۴۹۲		تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
۸,۹۴۷	۸۲۰		کنترل سیستم ابزار نوین
۵,۸۲۵	۲۱۷		مجتمع ذوب واحیاروی قشم
۱۶,۵۶۹	۱		تامین انرژی پایدار ارارات
۵۲,۹۷۴	.		بیمه دی
۲۸,۳۸۳	.		سیمی نصر ماد
۱۳,۶۴۶	.		بامین تهویه اریا
۱۲,۲۷۷	.		تام لوکوموتیو اریا
۱۰,۷۸۳	.		نوین تجارت پایاوران هوشمند
۳۹,۴۹۶	۵۸۵,۶۷۳		سایر اقلام (۲۴۸ قلم)
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۶	مالیات پرداختنی
۳,۵۷۱,۵۸۶	۹,۸۶۳,۱۸۰		
۴,۵۰۷,۴۱۰	۱۰,۶۱۶,۶۴۵		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۸- پیش پرداخت ها شامل ۵۳۰,۵۸۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

۲-۱۸- پیش پرداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید کاند مس می باشد که تا پایان سال مالی به طور کامل رسید نشده اند که تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۴ تسویه می شود.

۳-۱۸- پیش پرداخت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی به مبلغ ۸۳۲,۱۰۱ میلیون ریال بابت خرید ضایعات بر اساس قرارداد فی مابین می باشد .

۴-۱۸- پیش پرداخت به مبلغ ۲۹۸,۴۶۰ شرکت مجتمع صنعتی آلیاژ البرز میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید نیکل می باشد.

۵-۱۸- از مبلغ پیش پرداخت به سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱,۴۸۹,۲۴۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ بابت علی الحساب مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و برگ قطعی مالیات سال ۱۴۰۰ می باشد ، پیگیری ها و شکایت ها شرکت و با توجه به رای هیات هم عرض مالیاتی که به نفع سازمان امور مالیاتی صادر گردیده استرداد مبلغ فوق الذکر توسط سازمان امور مالیاتی محتمل نبوده لذا به حساب هزینه منظور گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱,۰۳۱,۲۱۱	۱۳,۲۵۹,۰۷۹	کالای ساخته شده
۱۵,۶۰۵,۴۱۲	۱۵,۹۵۰,۷۲۲	کالای در جریان ساخت
۱۲,۴۳۵,۳۶۱	۱۸,۰۹۵,۴۳۲	مواد اولیه
۱,۵۰۴,۵۲۴	۱,۷۹۲,۱۶۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۷۶,۸۶۰	۵۳۰,۷۹۵	سایر موجودی ها
۲,۸۹۲	۲,۱۹۱	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱۱۵,۴۷۳)	(۲,۴۶۴,۱۱۲)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
<u>۴۰,۸۴۰,۷۸۷</u>	<u>۴۷,۱۶۶,۲۷۳</u>	

۱-۱۹- در تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه موجودی های مواد و کالا به ارزش ۱۲,۴۶۰,۸۰۰ 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.

۲-۱۹- افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال مشابه قبل به دلیل افزایش میانگین نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۳-۱۹- مبلغ ۵۳۶,۱۰۰ 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 و باقی مانده آن مربوط به اقلام سرمایه در انبار می باشد.

۴-۱۹- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت محصولات دستمزدی تحویلی به مشتریان مربوطه بوده که مواد اولیه قرارداد تولید محصولات دستمزدی، تا پایان سال ۱۴۰۴ تحویل شرکت خواهد گردید و مبلغ به ارزش ۱,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کهکشان کویر می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۱۳۵,۱۳۴	۶,۹۴۴,۳۴۲	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۳۱۰,۸۷۷	۷۴۷,۸۹۰	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۴,۲۳۲	۵,۶۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی و ارزی
<u>۲,۴۵۰,۲۴۳</u>	<u>۷,۶۹۷,۸۷۵</u>	

۱-۲۰- افزایش موجودی نقد پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بابت واریزی مشتریان و دریافت تسهیلات مالی می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	۱-۲۰- سپرده های مسدودی بانک ها- ریالی		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
بانک اقتصاد نوین	۱۰۱,۰۵۰	۰		
بانک رفاه کارگران	۴۱,۵۷۸	۱۲,۴۸۸		
بانک ملت	۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰		
بانک صنعت و معدن	۹,۷۹۶	۰		
بانک تجارت	۹۲۷	۱۹۵,۵۸۱		
بانک پارسیان	۵۲۵	۰		
بانک صادرات	۰	۱۵۰,۰۰۰		
بانک سینا	۰	۱,۵۳۲,۰۰۰		
	۱۶۴,۸۰۶	۱,۹۰۰,۹۹۹		

۱-۱-۲۰- مبلغ ۵۲۵ میلیون ریال از موجودی نزد بانک پارسیان ، اعتبار اسنادی و مبلغ ۴۱,۵۷۸میلیون ریال موجودی نزد بانک رفاه و مبلغ ۱۰,۹۳۰ میلیون ریال موجودی نزد بانک ملت ،۹,۷۹۶میلیون ریال موجودی نزد بانک صنعت و معدن، مبلغ ۹۲۷ موجودی نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۰۱,۰۵۰ موجودی نزد بانک اقتصاد نوین از بابت سپرده ضمانت نامه ها نزد بانک ها مسدود شده اند.

۲-۲۰- موجودی نزد بانک ها - ارزی						
داخل کشور	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ارز	نرخ تسعیر- ریال	میلیون ریال	ارز	نرخ تسعیر- ریال	میلیون ریال
ین	۱۳,۳۲۱	۴,۵۸۵	۶۱	۱۳,۳۲۱	۲,۶۹۵	۳۶
یورو	۵۹,۵۹۸	۷۴۴,۰۳۶	۴۴,۳۴۳	۹۱,۵۹۸	۴۳۷,۷۳۴	۴۰,۰۹۶
دلار	۵۷,۴۹۹	۶۸۱,۲۰۳	۳۹,۱۶۸	۱۸۳,۴۹۹	۴۰۱,۸۷۷	۷۳,۷۴۴
			۸۳,۵۷۳			۱۱۳,۸۷۶
خارج کشور						
یورو	۸۸۹,۲۷۸	۷۴۴,۰۳۶	۶۶۱,۶۵۵	۴۴۵,۹۷۹	۴۳۷,۷۳۴	۱۹۵,۲۲۰
لیر	۳۳,۸۴۶	۱۸,۵۹۷	۶۲۹	۴۵,۸۵۳	۱۲,۵۱۳	۵۷۴
پوند	۲,۲۹۹	۸۸۴,۴۶۴	۲,۰۳۳	۲,۳۵۹	۵۱۲,۰۱۵	۱,۲۰۸
			۶۶۴,۳۱۸			۱۹۷,۰۰۱
			۷۴۷,۸۹۰			۳۱۰,۸۷۷

۱-۲-۲۰-موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۷۴۷,۸۹۰ میلیون ریال (شامل مبلغ۶۶۴,۳۱۸میلیون ریال نزد بانک های خارجی و مبلغ ۸۳,۵۷۳میلیون ریال نزد بانک های داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح فوق می باشد و همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل۴,۵۴۵ دلار و ۳,۴۲۲یورو می باشد.

۳-۲۰- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی						
	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ارز	نرخ تسعیر- ریال	میلیون ریال	ارز	نرخ تسعیر- ریال	میلیون ریال
یورو	۳,۴۲۲	۷۴۴,۰۳۶	۲,۵۴۶	۴,۶۷۰	۴۳۷,۷۳۴	۲,۰۴۴
دلار	۴,۵۴۵	۶۸۱,۲۰۳	۳,۰۹۶	۵,۴۴۴	۴۰۱,۸۷۷	۲,۱۸۷
			۵,۶۴۳			۴,۲۳۲

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ میلیون ریال شامل ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۷,۸۹۰,۹۹۸,۳۷۸	۷۲,۷۸	۱۷,۸۹۰,۹۹۸,۳۷۸	۷۲,۷۸
۷۸۳,۴۱۹	۰,۰۰	۷۸۳,۴۱۹	۰,۰۰
۴,۶۵۴,۹۸۷	۰,۰۲	۴,۶۵۴,۹۸۷	۰,۰۲
۱۱,۷۰۶	۰,۰۰	۱۱,۷۰۶	۰,۰
۲۷,۳۰۹	۰,۰۰	۲۷,۳۰۹	۰,۰
۶,۶۸۶,۸۵۶,۲۰۱	۲۷,۲۰	۶,۶۸۶,۸۵۶,۲۰۱	۲۷,۲۰
۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صدرتامین

شرکت صنایع خاک چینی

شرکت معدنی املاح ایران

شرکت فرآورده های نسوز ایران

شرکت توسعه معادن پارس تأمین

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰(و۲۳۸) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲,۴۵۸,۳۳۳میلیون ریال ازمحل 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

۱-۲۳-پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت				(مبالغ به میلیون ریال)	
				۱۴۰۳	۱۴۰۲
				ریالی	جمع
				ارزی	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی تجاری					
۱-۲۳	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۰	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۱۱,۶۲۶,۷۰۹
	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
	۲,۷۴۳,۸۰۶	۰	۲,۷۴۳,۸۰۶	۲,۷۴۳,۸۰۶	۱۶۷,۳۵۰
	۱۷,۵۰۲,۶۳۸	۰	۱۷,۵۰۲,۶۳۸	۱۷,۵۰۲,۶۳۸	۱۳,۰۵۴,۰۵۹
حسابهای پرداختنی تجاری					
اشخاص وابسته	۰		۰	۰	۶,۲۸۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲,۷۵۵	۰	۲۲,۷۵۵	۲۲,۷۵۵	۱۰۶,۷۳۵
	۲۲,۷۵۵	۰	۲۲,۷۵۵	۲۲,۷۵۵	۱۱۳,۰۲۰
	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	۰	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	۱۳,۱۶۷,۰۷۹
سایر پرداختنی ها					
۱-۲۳	۵۰۱,۲۴۸	۰	۵۰۱,۲۴۸	۵۰۱,۲۴۸	۵۰۴,۰۱۷
حق تقدم های استفاده نشده	۲۳۰,۲۲۴	۰	۲۳۰,۲۲۴	۲۳۰,۲۲۴	۲۳۷,۲۷۱
حق بیمه های پرداختنی	۶۳,۵۷۸	۰	۶۳,۵۷۸	۶۳,۵۷۸	۸۶,۳۲۸
سپرده حسن انجام کار	۱۰,۱۳۲	۰	۱۰,۱۳۲	۱۰,۱۳۲	۱۰,۱۳۲
وجوه واریزی نامشخص	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۸,۳۸۸
مالیات ارزش افزوده	۱۸۵,۳۹۰	۰	۱۸۵,۳۹۰	۱۸۵,۳۹۰	۳۱,۴۵۲
اشخاص وابسته	۱,۸۹۹,۶۱۰	۰	۱,۸۹۹,۶۱۰	۱,۸۹۹,۶۱۰	۱,۷۳۶,۷۸۵
سایر	۲,۸۹۰,۱۸۲	۰	۲,۸۹۰,۱۸۲	۲,۸۹۰,۱۸۲	۴,۰۵۴,۳۷۳
	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۰	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۱۷,۲۲۱,۴۵۲

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۴۸۴,۷۰۶	۵,۴۷۷,۶۲۵	بانک سینا (۱۴ فقره اعتباراسنادی)
۳,۵۶۳,۵۱۰	۳,۴۹۷,۰۸۸	بانک رفاه کارگران(۶ فقره اعتباراسنادی)
۸۶۲,۳۳۸	۱,۴۲۰,۷۵۷	بانک تجارت (۹ فقره اعتباراسنادی)
۰	۷۳۷,۸۷۵	بانک پاسارگاد (۱فقره اعتباراسنادی)
۷۱۶,۱۵۵	۵۹۴,۰۸۲	بانک شهر (۱فقره اعتباراسنادی)
۰	۳۴,۳۹۰	پست بانک ایران (۱ فقره اعتباراسنادی)
۰	۲,۹۹۷,۰۱۵	بانک گردشگری (۷ فقره اعتباراسنادی)
۱۱,۶۲۶,۷۰۹	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	

۱-۱-۱-۲۳- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاتد مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت سه ماهه می باشد و باتوجه به مصرف کاتد مس طبق برنامه تولید در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ ، خرید مواد اولیه مذکور افزایش یافته است . میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

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 ۱,۳۳۳,۳۹۹ میلیون ریال طبق درخواست اشخاص حقوقی و مراجعه اشخاص حقیقی به بانک تجارت به حساب آن ها انتقال یافته است و مبلغ ۵۰۱,۲۴۸ نیز در صورت درخواست اشخاص واریز می گردد.

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴- تسهیلات مالی					
(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت		
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	۰	۹,۸۴۳,۰۵۰
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	۰	۹,۸۴۳,۰۵۰

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۵۸۵,۶۲۹	۵,۹۲۶,۸۰۸	بانک سینا
۱,۷۰۲,۷۸۱	۲۵۱,۰۱۴	بانک رفاه
۵,۸۶۷,۷۳۷	۴,۴۱۳,۲۸۰	بانک تجارت
۱,۳۰۶,۰۹۴	.	بانک صادرات
.	۱,۴۲۲,۷۹۰	بانک توسعه صادرات
.	۱,۷۲۱,۶۴۷	بانک اقتصاد نوین
.	۱۴۶,۴۳۴	بانک شهر
۲,۲۲۶,۸۴۹	۲,۲۲۶,۸۴۹	بانک ملت
۱۶,۶۸۹,۰۹۰	۱۶,۱۰۸,۸۲۳	
(۱,۲۲۱,۲۸۹)	(۱,۱۹۲,۶۴۴)	کسر می شود:
(۳,۲۳۵,۲۹۵)	(۵,۰۷۳,۱۲۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	سپرده های سرمایه گذاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۲۰,۴۱۲۷	۹,۳۴۵,۹۸۶	۲۳ درصد
۴۰۲,۸۳۷۹	۴۹۷,۰۶۴	۲۲ درصد
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
	۹,۸۴۳,۰۵۰	سال ۱۴۰۳
	۹,۸۴۳,۰۵۰	
۱۴۰۳	نوع وثیقه	۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه
۹,۸۴۳,۰۵۰	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۲۲۲,۶۹۰
دریافت های نقدی	۲۷,۴۹۰,۳۴۲
سود و کارمزد و جرائم	۳,۲۳۵,۲۹۵
سپرده مسدودی تسهیلات	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۷۵۱,۵۰۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۴۶۷,۸۰۱
دریافت های نقدی	۲۶,۲۸۲,۰۶۹
سود و کارمزد و جرائم	۱,۲۲۱,۲۸۹
سپرده مسدودی تسهیلات	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۹,۹۸۸,۲۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳,۱۳۹,۹۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۸۴۳,۰۵۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده در ابتدای سال	۷۵۴,۸۷۴	۱,۰۴۸,۴۷۱
پرداخت شده طی سال	(۲۷,۸۷۳)	(۶۸,۳۵۷)
ذخیره تأمین شده	۳۲۱,۴۷۰	۵۴۸,۱۵۲
مانده در پایان سال	۱,۰۴۸,۴۷۱	۱,۵۲۸,۲۶۶

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی:

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۳,۴۵۰,۴۶۳	۳,۶۴۱,۴۷۲	مانده در ابتدای سال
۵,۴۸۲,۳۵۹	۳,۳۲۴,۳۶۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰۰,۰۰۰	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳,۳۱۳,۱۶۶)	(۳,۴۱۵,۳۷۵)	پرداختی طی سال
۵,۷۱۹,۶۵۶	۳,۵۵۰,۴۶۳	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیات(یادداشت ۱۸)
۵,۶۱۹,۶۵۶	۳,۴۵۰,۴۶۳	

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات-میلیون ریال									
		۱۴۰۳	۱۴۰۲						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مرحله رسیدگی و نحوه تشخیص
۱۳۹۹	۷,۳۰۴,۹۲۲	۷,۳۰۴,۹۲۲	۹۲۹,۱۴۶	۱,۵۴۱,۵۳۱	۱,۵۴۱,۵۳۱	۱,۵۴۱,۵۳۱	۰	۰	رسیدگی به دفاتر- قطعی شده
۱۴۰۰	۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱,۲۳۴,۷۹۶	۳,۱۰۸,۹۷۰	۲,۷۲۴,۰۳۸	۲,۷۲۴,۰۳۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر- برگ قطعی ادیوان عدالت ادرای
۱۴۰۱	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۲,۸۲۰,۸۳۶	۵,۳۷۴,۹۲۵	۰	۲,۸۲۰,۸۳۶	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-برگ تشخیص/شورای حل اختلاف مالیاتی
۱۴۰۲	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۳,۳۲۴,۳۶۶	۵,۲۵۴,۶۵۸	۰	۱,۰۰۶,۷۶۷	۲۳۷,۲۹۷	۳,۵۵۰,۴۶۳	رسیدگی به دفاتر-تشخیص/ اعتراض به هیئت حل اختلاف مالیاتی
۱۴۰۳	۳۲,۱۹۹,۹۳۲	۳۲,۱۹۹,۹۳۲	۵,۴۸۲,۳۵۹	۰	۰	۰	۵,۴۸۲,۳۵۹	۰	رسیدگی نشده
							۵,۷۱۹,۶۵۶	۳,۵۵۰,۴۶۳	
							(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	
							۵,۶۱۹,۶۵۶	۳,۴۵۰,۴۶۳	

پیش پرداخت های مالیات – یادداشت ۱۸

جمع کل

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت، برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۶- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ براساس 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 های حل اختلاف مالیاتی و در نهایت صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ تشخیصی قبلی و همچنین پذیرش آن توسط شرکت، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به طور کامل پرداخت و تسویه شده است.

۳-۲-۲۶-در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت ها (معافیت ماده ۱۴۳ ق . م .م) معافیت مشمول شرکت های بورسی و معافیت های صادراتی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم جمعا به نرخ ۱۵ درصد محاسبه شده بود و تا پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت تمام مالیات ابرازی را در وجه سازمان امورمالیاتی پرداخت نموده بود در طی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۰ به مبلغ ۳,۱۰۸,۹۷۰ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود متعاقبا با صدور برگ قطعی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ مبلغ ۲,۷۲۴,۰۳۹ میلیون ریال مالیات تعیین و اعلام شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و هیئت هم عرض مالیاتی نیز اعتراض شرکت را نپذیرفته است.

۴-۲-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های ماده (۱۴۳ ق.م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی و معافیت های صادراتی و معافیت بند ن 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 معادل مالیات ابرازی در حسابها منظور شده بود که در سال جاری کل مبلغ ذخیره مالیات منظور شده در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده استو در سال ۱۴۰۳برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۱ به مبلغ ۵,۳۷۴,۹۲۵ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و شرکت در حال پیگیری شورای حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۵-۲-۲۶-مالیات عملکرد در سال ۱۴۰۲ براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت ها (معافیت ماده ۱۴۳ ق .م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی، معافیت های صادراتی و معافیت شناور(شرکت های با سهام شناور بالای ۲۵ درصد) جمعا به نرخ ۱۷ درصد محاسبه شده است. و برگ تشخیص صادر شده به مبلغ ۵,۲۵۴,۶۵۸ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۶-۲-۲۶-مالیات عملکرد در سال ۱۴۰۳ براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت ها (معافیت ماده ۱۴۳ ق .م.م) معافیت مشمول شرکت های بورسی، معافیت های صادراتی و معافیت شناور(شرکت های با سهام شناور بالای ۲۵ درصد) جمعا به نرخ ۱۷ درصد محاسبه شده است.و با توجه به اینکه در قانون بودجه سال ۱۴۰۴(جزء ک از بند ۴ تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴)میزان ۵ درصد کاهش نرخ مالیات سال ۱۴۰۳ تصویب شده معافیت شامل شرکت می شود.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲-۲۶- 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)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۳۲,۱۹۹,۹۳۲	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۸,۰۴۹,۹۸۳	۴,۹۶۷,۴۸۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
		محاسبه شده بانرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۹۴۷,۷۴۱)	(۴۳۹,۴۳۸)	معافیت درامدصادرات ماده ۱۴۱ ق.م.م
(۷,۱۲۷)	(۳,۹۷۵)	معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۳۶۴,۱۰۹)	.	معافیت سود سپرده بانکی ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۲۰۱,۲۵۰)	(۴۹۶,۷۴۸)	معافیت مشمول شرکت های بورسی
(۲۰۱,۲۵۰)	(۴۹۶,۷۴۸)	معافیت مشمول شرکت های با سهام شناور بالای ۲۵ درصد
(۱۶۱,۰۰۰)	.	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون بودجه ۱۴۰۴
(۴۰۲,۴۹۹)	.	معافیت ک از بند ۴ تبصره ۱ ماده ۱۰۵ قانون بودجه ۱۴۰۵
(۲۸۲,۶۴۹)	(۲۰۶,۲۰۷)	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم
۵,۴۸۲,۳۵۸	۳,۳۲۴,۳۶۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ موثر مالیات ۱۷ درصد(سال ۱۴۰۲ معادل ۱۷ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱۸۶,۷۳۳	۳۲۶,۸۴۱	سال ۱۴۰۱ به قبل
۱,۵۰۳,۶۲۲	-	سال ۱۴۰۲
۱,۶۹۰,۳۵۵	۳۲۶,۸۴۱	

۱-۲۷- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۷۵ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۶۵ ریال است.

۲-۲۷- مانده سود سهام پرداختی سنوات قبل از ۱۴۰۱، ازبابت عدم مراجعه سهامداران جزء به بانک جهت اخذ سود می باشد.

۳-۲۷- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ ازطرف مهلت مقرر قانونی از طریق سامانه سجام در وجه سهامداران پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ عمدتا از بابت سود سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین) و همچنین سهامدارانی بوده که در سامانه سجام ثبت نام نکرده یا به دلیل عدم مراجعه به بانک سود خود را دریافت ننموده اند .

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

سایر اشخاص حقوقی	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر اشخاص حقیقی	۱۰۳,۶۸۸	۲۲۴,۹۴۶	
	۱,۶۹۰,۳۵۵	۳۲۶,۸۴۱	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۸,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۲۸-۱
۹,۳۷۸,۰۹۱	۱۳,۲۰۵,۸۲۳	۲۸-۲
۹,۴۵۶,۵۲۰	۲۴,۵۷۱,۹۵۶	
(۷۹۶,۵۲۰)	(۵,۲۹۶,۳۵۰)	۱۶
۸,۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۵,۶۰۶	

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

کسر می شود: مانده تهاتر پیش دریافت با اسناد دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹۷	۳۹۶	ملی صنایع مس ایران
۳۲۶	۳۲۶	نماسازان مسین ایرانیان
۱۲۵	۰	شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان
۷۷,۵۸۱	۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۲۸-۱-۱
۷۸,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	

ملی صنایع مس ایران

نماسازان مسین ایرانیان

شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان

آریانا کوهستان بم

۱-۲۸-مانده حساب آریانا کوهستان بم بابت پیش خرید این شرکت در بهمن ۱۴۰۳می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۳۲,۹۰۰	۲,۰۹۸,۷۰۲	۲۸-۲-۱
۰	۱,۴۰۰,۶۱۹	
۶,۸۹۸	۷۸۷,۷۰۵	
۲۲۵,۹۹۶	۶۱۸,۳۸۷	
۲,۳۷۸,۷۹۵	۵۸۵,۲۳۵	
۱۱۹,۴۱۱	۴۶۴,۹۴۳	
۰	۴۰۴,۷۹۴	
۲۶۲,۸۲۹	۳۶۹,۸۱۷	
۱۰,۱۰۱	۳۱۵,۰۰۹	
۲۷۹,۰۱۲	۲۷۹,۰۱۵	
۲۳۴	۲۴۲,۷۵۹	
۰	۲۱۶,۷۵۹	
۰	۱۷۴,۰۱۵	
۱۳۹,۵۵۰	۱۵۳,۵۸۳	
۱۰۲,۹۰۷	۱۴۷,۸۰۴	
۲۳۶,۳۵۱	۱۳۸,۲۱۳	
۰	۱۳۳,۶۳۸	
۲۸۴,۰۵۴	۱۳۳,۰۳۱	
۱۰,۷۱۶	۱۳۰,۰۳۱	
۰	۱۲۴,۱۳۲	
۲,۸۳۴	۱۱۴,۵۱۷	
۱۰۵,۳۴۹	۱۱۳,۳۶۳	
۴۷۸,۸۳۷	۴۰	
۳۲۵,۲۴۸	۰	
۲۸۰,۹۲۶	۹,۸۰۰	
۱۸۲,۸۶۵	۳۷,۷۲۶	
۱۵۹,۳۷۱	۴۳,۲۷۸	
۱۴۲,۸۶۴	۰	
۱۰۱,۱۷۴	۱۸۴	
۱۰۱,۱۵۲	۰	
۹۵,۸۶۱	۴,۱۱۱	
۹۲,۴۱۳	۶۴,۷۴۴	
۸۷,۰۶۷	۳,۲۴۷	
۸۷,۰۱۸	۷۹,۴۸۶	
۴۳,۷۵۴	۵۲,۱۸۷	
۳,۰۲۹	۹۶,۷۳۷	
۴۹,۹۴۳	۴۶,۷۴۳	
۲,۴۴۸,۶۳۳	۳,۶۲۱,۴۷۰	
۹,۳۷۸,۰۹۱	۱۳,۲۰۵,۸۲۳	

ایران رادیاتور

توسعه ماتیس

ترانسفور ماتور توزیع زنگان

ترانسفور ماتور سازی کوشکن

پالایشگاه نفت بندر عباس

توسعه قطعات الیکا

صنایع شهدای مهام یزد

ایران ترانسفوری

ایران ترانسفو

شرکت مگا صنعت کسری

تولیدی وصنعتی لورچ

مهندسی سازند

شرکت تولیدی شایان تجارت آتا

رادیاتور ایران

صنایع فضل الکتریک

کلوته

سماور سازی شایسته تبریز

سپید اکسید زنگان

تولیدی کوشش رادیاتور

تولیدی وصنعتی اتحادموتور

علمی سازیدک

کروز

شرکت گسترش دنیای فلز آتا

پالایش نفت لاوان

توزیع نیروی برق استان خوزستان (اهواز)

ژیتال

صنایع یکتانهویه اروند

سازمان صنایع دریایی نیروهای مسلح

آرتین رز ایرانیان

سپید سازان روی زنگان

ذوب آهن اصفهان

ویستا مهر سپاهان

صنایع دلندالکتریک

کفالیران

پارس سوئیچ

گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی

نصیرلوازم

سایر (تعداد ۵۴۱ قلم)

۱-۲۸-مانده حساب ایران رادیاتور بابت پیش خرید۲۳ تن محصولات این شرکت در اسفند۱۴۰۳می باشد .

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۲۵,۲۲۸,۳۳۲	سود خالص
۳,۳۲۴,۳۶۶	۶,۹۷۱,۶۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۵۹,۵۵۰	۳,۷۳۳,۷۱۴	هزینه های مالی
۲۹۳,۵۹۷	۴۷۹,۷۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰۸,۰۸۵	۲۲۹,۶۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۹۷۵)	(۷,۱۲۷)	(سود)سهم
(۴۹,۱۱۱)	(۳۶۴,۱۰۹)	(سود) ناشی از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی
(۳,۹۲۳)	(۳۵۴,۳۱۹)	(سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیرعملیاتی
۲۳,۱۷۴,۱۵۲	۳۵,۹۱۷,۵۳۱	
(۲,۴۵۳,۷۰۸)	(۸,۷۱۱,۶۱۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۰,۰۳۴,۱۹۶)	(۶,۳۲۵,۴۸۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۰,۴۱۸)	(۶,۱۰۹,۲۳۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۲۷۵,۲۱۲	۲,۴۱۷,۳۲۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲,۱۳۸,۸۸۴)	۱۰,۶۱۵,۶۰۵	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴,۰۰۶	(۵۷,۳۴۸)	(افزایش)کاهش سایر دارایی ها
۱۳,۷۲۶,۱۶۳	۲۷,۷۴۶,۷۷۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت ماهانه 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 ۱۴۰۳ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۸,۳۷۲,۵۰۸	۴۲,۹۳۹,۷۳۳	جمع بدهی
(۷,۶۹۷,۸۷۵)	(۲,۴۵۰,۲۴۳)	موجودی نقد
۵۰,۶۷۴,۶۳۳	۴۰,۴۸۹,۴۹۰	خالص بدهی
۵۴,۷۳۹,۵۷۹	۴۳,۶۴۶,۶۶۳	حقوق مالکانه
۹۲.۵۷	۹۲.۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پیشنهادات و برنامه های کاهش ریسک از طریق کمیته ریسک و ارکان مدیریتی مربوط است.ورعایت 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 تفصیلی 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 تغییری 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد های پولی دلاری و یورویی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل موجودی نقد و حسابهای دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی دلاری		اثر واحد پولی یورویی	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸,۰۷۴	۱۵,۷۰۲	۱۵۶,۶۲۴	۴۱,۷۵۳
۸,۰۷۴	۱۵,۷۰۲	۱۵۶,۶۲۴	۴۱,۷۵۳

سود یا زیان

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش	خالص
سررسید نشده ها	۲۳,۴۳۰,۹۲۲	-	۲۳,۴۳۰,۹۲۲
ALLTECH METAL	۵۱,۳۳۹	۱۱,۳۳۸	۴۰,۰۰۱
عماد ایرانیان پویا	۱۰,۹۱۶	۱۰,۱۹۶	۷۲۰
کیهان تجارت ساحل	۷,۵۶۵	۶,۹۴۱	۶۲۴
رادیاتورهای کار	۴,۶۷۱	۴,۶۲۰	۵۱
GULF CONTROL	۱,۸۲۲	۱,۸۱۲	۱۰
سایر	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	-
جمع	۲۳,۵۱۴,۳۲۴	۴۱,۹۹۶	۲۳,۴۷۲,۳۲۸

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	-	۰	۰	۱۷,۵۲۵,۳۹۳
سایر پرداختنی ها	۰	۲,۸۹۰,۱۸۲	-	۰	۰	۲,۸۹۰,۱۸۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۹,۸۴۳,۰۵۰	۰	۰	۹,۸۴۳,۰۵۰
مالیات پرداختنی	۵,۶۱۹,۶۵۶	۰	-	۰	۰	۵,۶۱۹,۶۵۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱,۶۹۰,۳۵۵	۰	۰	۱,۶۹۰,۳۵۵
بدهی های احتمالی	۰	۰	۴۱,۳۹۶	۰	۰	۴۱,۳۹۶
جمع	۵,۶۱۹,۶۵۶	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۱۱,۵۷۴,۸۰۱	۰	۰	۳۷,۶۱۰,۰۳۲

۳۱- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	لیر ترکیه	ین ژاپن	درهم امارات	ریال عمان
۶۴,۰۴۴	۹۵۲,۲۹۸	۲,۲۹۸	۳۳,۸۴۵	۱۳,۳۲۱	۰	۰
۱۱۴,۵۸۰	۳,۱۰۱,۵۴۷	۰	۰	۰	۳۹۳,۵۹۲	۶,۳۰۳
۴۷۰,۹۳۶	۱,۵۷۴,۸۲۸	۰	۰	۰	۱۰,۲۹۶	۰
۶۴۹,۵۶۰	۵,۶۲۸,۶۷۳	۲,۲۹۸	۳۳,۸۴۵	۱۳,۳۲۱	۴۰۳,۸۸۸	۶,۳۰۳
-	۱۵۱,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸,۰۷۵	۴۶,۳۵۳	۰	۰	۰	۲۰,۷۳۶	۰
۳۸,۰۷۵	۱۹۸,۲۷۶	۰	۰	۰	۲۰,۷۳۶	۰
۶۱۱,۴۸۵	۵,۴۳۰,۳۹۷	۲,۲۹۸	۳۳,۸۴۵	۱۳,۳۲۱	۳۸۳,۱۵۲	۶,۳۰۳
۴۱۶,۵۴۵	۴,۰۴۰,۴۱۱	۲,۰۳۲	۶۲۹	۶۱	۷۱,۰۷۰	۱۵,۸۵۲
۲۷۵,۲۰۵	۴,۷۶۶,۲۲۹	۲,۳۵۹	۴۵,۸۵۳	۱۳,۳۲۱	۴۴۵,۸۱۰	۶,۳۰۳
۱۱۰,۵۹۹	۲,۰۸۶,۲۴۰	۱,۲۰۸	۵۷۴	۳۶	۱۲۸,۰۶۴	۸,۸۸۹

موجودی نقد و صندوق ارزی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پیش پرداخت ها

دارایی های پولی ارزی

حساب های پرداختنی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

دلار	یورو	درهم امارات	لیر
۱,۱۳۶,۱۳۳	۳,۰۹۵,۸۰۵	۴۵,۶۶۰	-
۱,۲۸۵,۹۷۲	۷۹۹,۲۱۷	۴۵,۸۱۸	۱۵۸,۰۰۰

فروش صادراتی

پرداخت ها

۱-۱-۳۱- وصول بخشی از وجوه حاصل از درآمد صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بین المللی با روشهای مدیریت صورت می پذیرد.براساس دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و در راستای اجرای مصوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی این شرکت جهت تطبیق عملکرد ارزی خود در سال مالی مورد گزارش با بانک مرکزی اقدام نموده که گزارش رفع تعهد ارزی این شرکت در سامانه بانک مرکزی می باشد.

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

۰	۱۱,۴۸۹,۸۳۲	۱۱,۴۸۹,۸۳۲	۰	۱۳,۵۸۹,۲۸۶	۱۳,۵۸۹,۲۸۶	واردات
۱,۲۸۷,۱۱۵	۶۸,۴۴۶,۲۵۷	۶۹,۷۳۳,۳۷۲	۱,۰۱۱,۹۱۳	۷۳,۰۸۹,۲۱۳	۷۴,۱۰۱,۱۲۶	صادرات

صادرات

۱-۲-۳۱- میزان رفع تعهد ارزی شرکت با توجه به سامانه جامع تجارت۲۷,۹۶ درصد می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	تضامین / اعطایی	تضامین / دریافتی
شرکت اصلی	۱	شرکت صدر تامین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۹۵۸,۶۷۱	۰
	جمع								۹۵۸,۶۷۱
سایر اشخاص وابسته	۲	فراورده های نسوز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۱,۳۹۵	۰	۰	۰	۲۰,۳۱۲
	۳	معدنی املاح ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	۴	ملی صنایع مس ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴۰,۹۲۲,۶۷۶	۰	۰	۰	۰
	۵	کارگزاری ب	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۱۸۰
	۶	کارگزاری الف	شرکت همگروه	-	۲۶,۴۹۹	۰	۰	۰	۸۴۳,۲۳۹
	۷	آژانس مسافرتی تامین	شرکت همگروه	-	۲۶	۰	۰	۰	۰
	۸	بازرسی کالای تجاری IGI	شرکت همگروه	-	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	۹	نفت ایرانول	شرکت همگروه	-	۲۱,۷۵۵	۰	۰	۰	۰
	۱۰	لوازم خانگی پارس	شرکت همگروه	-	۰	۴۴,۰۱۲	۰	۰	۲۳,۰۰۰
	۱۱	تعاونی چند منظوره مس	مدیران ارشد اجرایی	-	۱,۴۳۴,۴۰۶	۸,۱۶۷	۰	۰	۶۴۴,۱۶۴
	۱۲	پارس الکترونیک	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۴۰,۳۶۸
	۱۳	پیشرو تعالی فناوری فردا	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۴	پتروشیمی خراسان	شرکت همگروه	-	۸۶۷	۰	۰	۰	۰
	۱۵	کارگزاری صبا تامین	شرکت همگروه	-	۱۶,۵۵۳	۰	۰	۰	۰
	۱۶	سرمایه گذاری صباگستر نفت و گاز تامین	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۷	آریانا کوهستان بزم	-	-	۰	۶۱,۴۰۷,۲۶۴	۰	۰	۴۱,۳۴۶,۶۵۵
	۱۸	نما سازان مسین ایرانیان	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع								۴۱,۵۹۱,۸۳۵
جمع کل								۴۲,۵۵۰,۵۰۶	۱,۸۰۵,۲۶۳

۱-۱-۳۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۱-۳۲-تمامی معاملات با شرکت تعاونی مس شهید باهنر همانند سایر معاملات از طریق مزایده و مناقصه انجام می پذیرد.

۳-۱-۳۲-معاملات با شرکت صنایع ملی مس ایران از طریق بورس کالا ایران انجام می پذیرد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)													
۱۴۰۲		سود(زیان)	۱۴۰۳		پیش دریافتها	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	اسناد پرداختنی	پیش پرداخت ها	سایردریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص			خالص										
بدهی	طلب		بدهی	طلب									
۱,۲۶۵,۰۸۹	۰	۰	۵,۰۸۹	۳۲,۶۶۸	۰	۵,۰۸۹	۰	۰	۰	۳۲,۶۶۸	۰	سرمایه گذاری صدر تامین	شرکت اصلی
۱,۲۶۵,۰۸۹	۰		۵,۰۸۹	۳۲,۶۶۸	۰	۵,۰۸۹	۰	۰	۰	۳۲,۶۶۸	۰	جمع	
۱,۴۶۹	۲۵,۲۶۳	۰	۰	۲۰,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۱۲	۵۲	۰	فرآورده های نسوز ایران	
۰	۱,۱۰۳	۰	۰	۱,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۹	۰	معدنی املاح ایران	
۵۰۶	۸۱۳,۴۸۷	۰	۷,۵۸۵	۶,۴۳۲,۰۹۳	۳۹۶	۷,۱۸۹	۰	۰	۶,۴۳۲,۰۹۳	۰	۰	ملی صنایع مس ایران	
۰	۲۷,۱۳۲	۰	۰	۲۷,۱۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۱۳۲	۰	کارگزاری ب	
۶,۲۸۵	۲۷۱,۸۳۳	۰	۰	۸۹۸,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۸,۴۹۲	کارگزاری الف	
۱۹	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	آژانس مسافرتی تامین	
۶۵	۰	۰	۸۰۵	۰	۰	۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	بازرسی کالای تجاری IGI	
۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لوازم خانگی پارس	
۲۴,۱۷۲	۲۱,۸۴۱		۱۶۹,۲۲۹	۲۱۰,۸۳۷	۰	۱۶۹,۲۲۹	۰	۰	۱۲۶,۱۴۴	۸۴,۴۵۷	۲۳۶	تعاونی چند منظوره مس باهنر	
۶۵۴	۶,۶۲۴	۰	۳,۰۷۸	۰	۰	۳,۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	پیشرو تعالی فناوری فردا	
۰	۹۲,۱۴۸	۰	۰	۹۲,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۱۴۸	۰	سرمایه گذاری صبا گستر نفت وگاز تامین	
۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۰	۴	۰	پارس الکترونیک	
۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۹۲	۰	کارگزاری صبا تامین	
۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۰	۰	پتروشیمی خراسان	
۳۲۶	۵۳۲		۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۰	۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آریانا کوهستان بیم	
۳۲۶	۵۳۲		۳۲۶	۵۳۵	۳۲۶	۰	۰	۰	۳	۵۳۲	۰	نما سازان مسین ایرانیان	
۳۳,۴۹۶	۱,۲۵۹,۹۸۷	۰	۱۱,۵۴۶,۱۰۸	۷,۷۰۵,۶۸۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۱۸۰,۳۰۱	۰	۰	۶,۵۸۰,۵۳۰	۲۲۶,۹۶۶	۸۹۸,۷۲۸	جمع	
۱,۲۹۸,۵۸۵	۱,۲۵۹,۹۸۷	۰	۱۱,۵۵۱,۱۹۷	۷,۷۳۸,۳۵۷	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۱۸۵,۳۹۰	۰	۰	۶,۵۸۰,۵۳۰	۲۵۹,۶۳۴	۸۹۸,۷۲۸	جمع کل	

۳-۳۲-هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
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 سابیر

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 و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشند ، رخ نداده است.

۳۵ - سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۸۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۲۲,۱۵۸,۳۳۲ میلیون ریال (مبلغ ۹۰۱ ریال برای هر سهم) می باشد.