

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورتهای مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس 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 صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

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

الف به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۴۰٫۹۲۲ میلیارد ریال معادل ۸۳ درصد خرید ماده اولیه کاتد مس، از اشخاص وابسته (شرکت ملی صنایع مس ایران) صورت گرفته است. همچنین مانده بدهی به اشخاص وابسته مبلغ ۱۴٫۷۵۹ میلیارد ریال معادل ۷۲ درصد کل پرداختنی‌ها می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۲۳). خرید ماده اولیه کاتد مس که بطور متوسط نزدیک به ۸۰ 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 با توجه به نرخهای رقابتی و نوسان نرخ های فلزات (LME) و اثرات آن بر روی قیمت های 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 اندازه گیری، کامل بودن افشای این گونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته از سوی دیگر، بعنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- 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 رویه های 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
- طراحی کنترل های داخلی ارزیابی گردیده و اثربخشی کارکرد کنترل های کلیدی شرکت برای موجودی مواد و کالا از طریق انجام آزمون کنترل‌های مربوط جهت خرید و مصرف مواد اولیه، تولید محصول، قیمت تمام شده، ثبت و تفکیک موجودی کالا و ارزشیابی موجودی‌ها بررسی گردیده است.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان خرید مواد اولیه با اجرای روش های 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 افشا نشده با اشخاص وابسته
- منطق 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.

مسائل عمده حسابرسی

ب - بهای تمام شده به تفکیک هر محصول براساس میزان کار و هزینه سربار مربوطه و مصرف استاندارد مواد (BOM) هر محصول محاسبه و تعیین می گردد. باتوجه به اهمیت محاسبه بهای تمام شده به تفکیک هر محصول بعنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تهیه شده است.

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

طبق یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۵ و ۵-۱-۵، 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، می باشد. 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 می باشد. 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 می کند. مبلغ نهایی درآمد عملیاتی به طور بالقوه می تواند تحت تاثیر عوامل مختلف قرار گرفته و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوت‌ها و برآوردهای مرتبط می تواند به تعدیل با اهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود. با توجه مراتب فوق، تعیین نرخ فروش محصولات به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

روش‌های حسابرسی بهای تمام شده این سازمان بشرح زیر است 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.

- روش‌های رسیدگی این سازمان به شرح زیر است 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 شده در مورد چگونگی وصول مطالبات ارزی.

- کنترل شناسایی درآمدها و همچنین تجزیه و تحلیل موارد استثنای شناسایی شده و علت اصلی ایجاد آنها، تجزیه و تحلیل نمونه‌ای فروش محصولات براساس قراردادهای و 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.

- نرخ فروش صورت گرفته آزمون و صورتحساب‌های بانک از بابت مبالغ واریزی و همچنین نرخ‌های فروش ارز اعمال شده با نرخ‌های سامانه سنا کنترل گردیده است، با استعلام از سامانه جامع تجارت، نسبت به رفع تعهدات ارزی شرکت اطمینان حاصل شده است.

سایر اطلاعات

۴- 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. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- 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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ درخصوص پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی درخصوص سهامدار عمده در موعد مقرر قانونی رعایت نشده است.
- ۷-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت توسعه معادن پارس تأمین) از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ تا تاریخ گزارش رعایت نگردیده است.
- ۷-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۱-۷، ۱-۱۰ و ۲-۱۰ این گزارش و رعایت کامل مقررات بانک مرکزی جهت وصول وجوه فروش صادراتی توسط کارگزار و بانک طرف قرارداد، پیگیری و وصول مطالبات (شامل وجوه ارزی پرداختی به شرکت عماد ایرانیان پویا به میزان ۴۰۰ هزار یورو (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۶)، فروش اموال تملیکی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۷) و رفع نواقص و بهره برداری بهینه از ظرفیت کارخانه لوله مسی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۶)، به نتیجه نرسیده است.
- ۸- 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. مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)

۹ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح عدم رعایت
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
۱۰-۱	تبصره ماده ۹	افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۱۰-۲	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجامع، به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۱۰-۳	ابلاغیه شماره ۱۳۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹	افشای علل تغییرات بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی.

سازمان حسابرسی

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

احسان ایزدپناهی

فاطمه کاظم پور دیزجی

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 تشکیل دهنده 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 جریان‌های نقدی
- ۶-۴۷ • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سیدحسین صابری اناری	شرکت معدنی املاح ایران
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	احسان نمازی زاده	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیات مدیره و سرپرست معاونت بازرگانی	محمدجواد مقصودی	شرکت منابع خاک چینی ایران
	عضو هیات مدیره	حسین صفاییش	شرکت فرآورده های نوز ایران
	عضو هیات مدیره	-	شرکت توسعه معادن پارس تأمین

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)	(۱۷۵,۱۵۶,۷۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۰۳۹,۸۰۴	۳۴,۹۳۸,۶۰۵		سود ناخالص
(۱,۱۱۷,۱۱۰)	(۱,۸۴۵,۲۰۱)	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	۳۵,۲۱۴,۸۲۸		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	۳۲,۱۹۸,۹۹۹		سود قبل از مالیات
(۳,۳۲۴,۳۶۶)	(۶,۶۷۰,۴۲۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۲۵,۵۲۸,۵۷۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۶۳	۱,۱۲۹		عملیاتی (ریال)
(۹۰)	(۹۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۷۳	۱,۰۳۸	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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۹۵	۹,۲۹۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۳۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۹,۲۴۳	۴۲۵,۶۵۸	۱۷	سایر دارایی ها
۲۴,۰۲۷,۲۴۵	۲۴,۱۵۸,۰۳۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۵۰۷,۴۱۰	۱۰,۶۱۶,۶۴۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۴۰,۸۴۰,۷۸۷	۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۴,۷۶۰,۷۱۱	۲۳,۴۶۹,۱۷۸	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۴۵۰,۲۴۳	۷,۶۹۷,۸۷۵	۲۰	موجودی نقد
۶۲,۵۵۹,۱۵۱	۸۸,۹۴۹,۹۷۱		جمع دارایی های جاری
۸۶,۵۸۶,۳۹۶	۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۱	سرمایه
۱,۵۵۹,۷۶۷	۲,۴۵۸,۳۳۲	۲۲	اندوخته قانونی
۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۲۷,۹۹۸,۱۵۳		سود انباشته
۴۳,۶۴۶,۶۶۳	۵۵,۰۳۹,۸۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۴۸,۴۷۱	۱,۵۲۸,۲۶۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۴۸,۴۷۱	۱,۵۲۸,۲۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷,۲۲۱,۴۵۲	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۴۵۰,۴۶۳	۵,۳۱۸,۴۸۵	۲۶	مالیات پرداختنی
۳۲۶,۸۴۱	۱,۶۹۰,۳۵۵	۲۷	سود سهام پرداختنی
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	۲۴	تسهیلات مالی
۸۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۲,۴۵۶	۲۸	پیش دریافت ها
۴۱,۸۹۱,۲۶۲	۵۶,۵۳۹,۹۲۱		جمع بدهی های جاری
۴۲,۹۳۹,۷۲۳	۵۸,۰۶۸,۱۸۷		جمع بدهی ها
۸۶,۵۸۶,۳۹۶	۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴		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 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 در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	.	.	۱۶,۵۴۵,۵۶۳	۱۶,۵۴۵,۵۶۳
سود سهام مصوب	.	.	(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)	(۱۳,۸۸۹,۵۸۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۸۲۷,۲۷۸	(۸۲۷,۲۷۸)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۱,۸۵۹,۷۶۷	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۴۳,۶۴۶,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	۲۵,۵۲۸,۵۷۰	۲۵,۵۲۸,۵۷۰
سود سهام مصوب	.	.	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵۹۸,۵۶۵	(۵۹۸,۵۶۵)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲,۴۵۸,۳۳۲	۲۷,۹۹۸,۱۵۳	۵۵,۰۳۹,۸۱۷

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)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳,۷۲۶,۱۶۳	۲۶,۸۶۸,۲۸۷	۲۹
(۳,۴۱۵,۳۷۵)	(۳,۳۱۳,۱۶۶)	۲۶-۱
۱۰,۳۱۰,۷۸۸	۲۳,۵۵۵,۱۲۱	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲۲,۴۲۱)	(۲۵۹,۱۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۸۵۳)	(۴,۸۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۵۱)	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۹۷۵	۷,۱۲۷	دریافت های ناشی از سود سهام
۴۹,۱۱۱	۳۶۴,۱۰۹	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
(۳۷۲,۴۳۹)	۶۷,۲۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۹۳۸,۳۴۹	۲۳,۶۲۲,۳۳۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷,۴۹۰,۳۴۲	۲۷,۵۹۸,۷۵۳	۲۴-۲
(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)	(۲۹,۹۸۸,۲۰۹)	۲۴-۲
(۱,۷۵۱,۵۰۴)	(۳,۵۶۷,۶۶۷)	۲۴-۲
(۱۲,۴۷۷,۳۹۳)	(۱۲,۷۷۱,۹۰۳)	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸,۴۶۷,۵۷۷)	(۱۸,۷۲۹,۰۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱,۴۷۰,۷۷۲	۴,۸۹۳,۳۱۳	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۹۷۵,۵۴۸	۲,۴۵۰,۲۴۳	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳,۹۲۳	۳۵۴,۳۱۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۵۰,۲۴۳	۷,۶۹۷,۸۷۵	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		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 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 صدرنامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به آدرس کرمان، کیلومتر ۱۲ جاده آیت ... هاشمی رفسنجانی منتقل گردید و شماره ثبت شرکت به شماره ۱۶۴۹۸ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، 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 می باشد. 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:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کارکنان رسمی کارکنان قراردادی	نفر	نفر
	۱۲۹	۱۲۸
کارکنان شرکت های خدماتی (جذب نیرو)	۷۴۹	۷۴۳
	۸۷۸	۸۷۱
	۲۱۵	۲۰۴
	۱,۰۹۳	۱,۰۷۵

۱-۳-۱

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- یکارگیری 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 زیر 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ 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، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت 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 بر 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- 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، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	سامانه سنا ۶۸۱,۲۰۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۷۴۴,۰۳۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	سامانه سنا ۱۸۵,۴۸۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	لیر	سامانه سنا ۱۸,۵۹۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	سامانه سنا ۸۸۴,۴۶۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکصدین	سامانه سنا ۴۵۸,۵۲۹	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	ریال عمان	سامانه سنا ۱,۷۶۹,۳۵۵	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 اقلام 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 زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۲ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ مازاد تجدید ارزیابی مذکور به سرمایه منتقل شده است.

۳-۵-۳ استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تأسیسات	۸ درصد، ۸ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد، ۸ ساله	خط مستقیم / نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه و کنترل	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	خط مستقیم / نزولی
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منمکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک 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 :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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 سانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر 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 صورت 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.



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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت 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 سالت به توجه به درصد تکمیل	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالت به	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها
میانگین موزون متحرک	

۳-۹- ذخایر

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 انکارپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دلاری ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

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

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

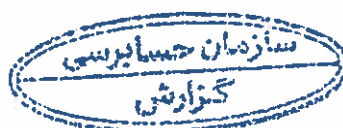
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده منسحب توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تضمین 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 تأیید 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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش خالص (۵-۱)	۲۰۴,۵۵۳,۱۳۹	۱۰۴,۳۸۸,۹۷۳	
درآمد ارائه خدمات (۵-۲)	۵,۵۴۲,۲۲۹	۴,۵۷۸,۰۴۶	
	<u>۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸</u>	<u>۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

۱۴۰۳		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۱۹,۸۲۳	۱۱۵,۶۱۰,۱۱۶	۵۳,۸۹۶,۹۲۰	۱۳,۵۶۰	داخلی
۱۱,۱۲۲	۵۷,۰۰۹,۵۰۳	۳۹,۹۳۵,۱۷۹	۱۱,۳۴۹	محصولات کارخانه نورد
۵,۰۰۹	۳۰,۱۳۲,۲۸۹	۸,۲۴۱,۱۸۴	۱,۹۸۷	محصولات کارخانه اکستروژن
۳۵,۹۵۴	۲۰۳,۷۵۱,۹۰۸	۱۰۲,۰۷۳,۲۸۳	۲۶,۸۹۶	محصولات کارخانه لوله مسی
۲۴۵	۱,۱۱۶,۴۱۷	۱,۵۸۱,۹۰۰	۴۶۶	صادراتی
۷	۴۳,۴۴۷	۳۸۴,۹۰۴	۱۰۳	محصولات کارخانه نورد
۱۴۹	۷۳۶,۷۲۴	۴۳۵,۳۴۷	۱۳۶	محصولات کارخانه اکستروژن
۴۰۱	۱,۸۹۶,۵۸۸	۲,۴۰۲,۱۵۱	۷۰۵	محصولات کارخانه لوله مسی
۳۶,۳۵۵	۲۰۴,۶۴۸,۴۹۶	۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴	۲۷,۶۰۱	فروش ناخالص
(۱۷)	(۹۴,۰۱۴)	(۷۴,۸۶۷)	(۲۶)	برگشت از فروش
-	(۱,۳۴۳)	(۱۱,۵۹۴)	-	تخفیفات
۳۶,۳۳۸	۲۰۴,۵۵۳,۱۳۹	۱۰۴,۳۸۸,۹۷۳	۲۷,۵۷۵	

۵-۱-۱- کل مبلغ فروش شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ۹۳ درصد افزایش یافته که ناشی از افزایش ۵۶ درصد نرخ فروش و افزایش ۲۳ درصد مقدار فروش می باشد، که عمده افزایش به دلیل انعقاد قرارداد با مشتریان جدید از جمله شرکت آریانا کوهستان بم که ۲۹ درصد از فروش کل شرکت 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.

۵-۱-۲- دلیل افزایش فروش داخلی معادل ۳۴ درصد مقداری و ۹۹ درصد ریالی فروش داخلی از بابت عواملی شامل افزایش نرخ داخلی و جهانی مس، کیفیت محصولات و اقدامات بازاریابی می باشد.

۵-۱-۳- فروش صادراتی محصولات شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال ۱۴۰۲ مواجه با ۴۳ درصد کاهش مقداری و ۲۱ درصد کاهش ریالی می باشد. مبالغ ارزی معادل ۳,۹۴۱ هزار دلار (سال قبل معادل ۶,۲۳۵ هزار دلار) می باشد. علت کاهش فروش صادراتی عواملی همچون اعمال 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 دستمزدها صادرات به علت بازار رقابتی که بعضاً از هزینه تمام شده محصول پایین تر است، می باشد.

۵-۱-۴- 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.

۵-۱-۵- مبنای تعیین نرخ گذاری فروش داخلی، نرخ TME مس و روی و نرخ عرضه شده کاند 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.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۳		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۲,۸۶۱	۳,۷۰۵,۳۲۰	۳,۳۹۱,۴۵۱	۳,۷۸۲	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۲,۴۳۵	۱,۶۹۵,۹۱۰	۱,۰۹۵,۶۰۲	۲,۳۸۳	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۲۳۲	۱۴۸,۹۵۶	۹۸,۳۳۱	۲۰۲	خدمات کارمزدی محصولات لوله مسی
(۱۲)	(۷,۹۵۷)	(۷,۳۳۸)	(۹)	برگشت از درآمد ارائه خدمات
۵,۵۱۶	۵,۵۴۲,۲۲۹	۴,۵۷۸,۰۴۶	۶,۳۵۸	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل دارای کاهش ۱۳ درصدی مقداری و ۲۱ درصدی افزایش ریالی می باشد. که دلیل افزایش مبلغ خدمات کارمزدی (دریافت مواد اولیه و تبدیل به محصولات مورد تقاضا) به دلیل افزایش نرخ می باشد.

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

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش		
۰,۰۷	۷۲,۹۷۸	۲۹,۲۵	۶۱,۴۵۴,۷۰۰	اشخاص وابسته	
۹۹,۹۳	۱۰۸,۸۹۴,۰۴۱	۷۰,۷۵	۱۴۸,۶۴۰,۶۶۸	سایر اشخاص	
۱۰۰	۱۰۸,۹۶۷,۰۱۹	۱۰۰	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸		

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲		۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی		
۲۳	۲۰	۲۴,۶۰۳,۶۵۵	(۹۵,۷۶۵,۸۸۱)	۱۲۰,۳۶۹,۵۳۶	فروش خالص	
۲۰	۱۶	۹,۴۲۵,۰۹۳	(۴۹,۲۸۶,۰۷۳)	۵۸,۷۱۱,۱۶۶	محصولات نورد	
۱۶	۳	۹۰۹,۸۵۷	(۳۰,۱۰۴,۸۰۹)	۳۱,۰۱۴,۶۶۶	محصولات اکستروژن	
۲۱	۱۷	۳۴,۹۳۸,۶۰۵	(۱۷۵,۱۵۶,۷۶۳)	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸	محصولات لوله مسی	

۴-۵-۱- جدول فوق شامل فروش های داخلی، صادراتی و کارمزدی می باشد.

۴-۵-۲- 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	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱,۲۳۵,۵۲۰	۲,۰۴۶,۷۰۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶,۶۴۱,۴۹۹	۱۰,۵۴۴,۹۶۱	۶-۲	سربار ساخت
۹۳,۱۷۰,۵۱۲	۱۷۷,۷۳۵,۳۰۵		جمع
(۶,۴۰۹)	(۵,۳۶۴)	۹	هزینه های جذب نشده
۹۳,۱۶۴,۱۰۳	۱۷۷,۷۲۹,۹۴۱		جمع هزینه های ساخت
(۵,۷۲۹,۰۹۸)	(۳۴۵,۳۱۰)		(افزایش) موجودی کالاهای در جریان ساخت
۸۷,۴۳۵,۰۰۵	۱۷۷,۳۸۴,۶۳۱		بهای تمام شده ساخت
(۱,۵۰۷,۷۹۰)	(۲,۲۲۷,۸۶۸)	۱۹	(افزایش) موجودی کالاهای ساخته شده
۸۵,۹۲۷,۲۱۵	۱۷۵,۱۵۶,۷۶۳		

۶-۱- مواد اولیه مصرفی طی سال مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲			۱۴۰۳			شرح
مبلغ ریال	نرخ ریال	وزن تن	مبلغ ریال	نرخ ریال	وزن تن	
۷۷,۵۴۶,۰۸۷	۳,۸۰۷,۹۹۸,۷۷۲	۲۰,۳۶۴	۱۴۰,۶۲۷,۰۱۱	۵,۴۳۶,۳۳۱,۰۲۷	۲۵,۸۶۸	کانت
۴,۳۴۰,۳۱۸	۱,۱۳۱,۱۷۴,۸۷۶	۳,۸۳۷	۷,۳۷۲,۸۰۸	۱,۵۸۳,۸۴۷,۰۴۶	۴,۶۵۵	روی
۳,۴۰۷,۰۸۸	۱,۹۰۷,۶۶۴,۰۵۴	۱,۷۸۶	۱۷,۱۴۳,۸۱۷	۱,۴۵۱,۶۳۵,۶۴۸	۱۱,۸۱۰	سایر
۸۵,۲۹۳,۴۹۳			۱۶۵,۱۴۳,۶۳۶			جمع کل مصرف مواد

۶-۱-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۰,۸۰۳,۷۰۷ 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		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۹۳	۷۸,۰۸۱,۷۹۳	۸۳	۱۴۰,۹۲۲,۶۷۶	کانت مس	ایران	ملی صنایع مس ایران
۲,۵	۲,۱۳۰,۰۱۵	۱,۴	۲,۳۳۱,۶۰۶	شمش روی	ایران	کالسیمین
۴,۴	۳,۷۱۰,۵۸۰	۱۶,۱	۲۷,۵۴۹,۴۲۵			سایر
۱۰۰	۸۳,۹۲۲,۳۸۸	۱۰۰	۱۷۰,۸۰۳,۷۰۷			جمع

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

۶-۱-۳ عمده خریدهای مواد اولیه از طریق کارگزاری صبا تامین و کارگزاری فارابی بر طبق ساز و کار بورس کالا انجام می باشد.

۶-۱-۴ لازم به ذکر است مبالغ مذکور با احتساب هزینه های حمل و سایر هزینه های جاری خرید مواد اولیه می باشد.

انجام می باشد
گزارش

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 سربار تولید شامل موارد ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سربار 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	۱,۳۶۲,۸۳۵	.	.	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	۷۰,۱۷۷	.	.		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	۱۰,۵۴۴,۹۶۱	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 نرخ قراردادهای بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان (به ازای هر نفر و افزایش سهم کارفرما در بیمه تکمیلی نسبت به سال مالی گذشته 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

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی 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)	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	.	.	.	.	.
	۷۳,۶۰۰	۳۵,۴۲۵	۴۱,۲۲۲	۴۱,۲۲۲	۳۲,۸۷۳	۳۲,۸۷۳

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی تولید با توجه به پروانه های بهره برداری اخذ شده به شماره های ۲۶۴۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۴ و ۴۹۳۵۵، 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 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.

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- افزایش تولید واقعی نسبت به سال گذشته به دلیل انعقاد قرارداد با مشتریان جدید 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
۴۶,۱۱۹	۷۲,۹۹۲	۷-۱ هزینه های فروش
۸,۸۲۵	۱۰,۸۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۹۸۱	۲۸,۸۳۸	۷-۲ مزایای پایان خدمت
۱۸,۰۱۳	۱۴,۹۸۰	پاداش بهره وری
۹,۶۶۳	۱۶,۳۷۰	حمل و نقل
۲۲,۲۲۴	۳۳,۱۵۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۲۰	۷۳۵	هزینه بازاریابی و نمایشگاه ها
۴۷,۱۵۷	۴۲,۲۲۶	استهلاک
۱۵,۰۷۰	۲۶,۳۲۱	کارمزد خدمات ارزی
۱۷۹,۷۷۲	۲۴۶,۲۴۰	۷-۳ سایر
۱۷۶,۴۷۲	۲۶۰,۹۰۵	۷-۱ هزینه های اداری و عمومی
۲۸,۳۸۵	۵۸,۰۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱,۰۵۶	۹۱,۹۵۰	۷-۴ مزایای پایان خدمت
۶,۵۵۰	۱۴,۱۷۴	۷-۵ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۴,۳۰۳	۱۰۲,۱۲۶	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۱۶,۴۰۵	۱۸۰,۵۲۴	۷-۲ پاداش بهره وری
۲۱,۱۵۸	۱۱,۹۶۱	خرید خدمات قراردادی
۲۲,۱۶۰	۴۴,۵۵۸	حمل های انرژی و پست و تلفن
۲۰,۸۰۶	۲۲,۷۴۴	۷-۶ رستوران
۹,۵۶۲	۱۲,۳۴۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۳,۵۶۴	۳,۴۸۵	تعمیرات و نگهداری
۱۸,۶۳۰	۲۶,۱۳۵	۷-۷ هزینه های ثبتی حقوقی
۱۲,۰۹۳	۱۹,۶۹۸	حسابرسی
۳۲۵	۴۰۹	ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه
۲,۳۵۲	۲,۸۸۱	آموزش و کتب
۶,۵۵۴	۱۵,۵۵۸	حمل و نقل
-	۳۲۱,۷۸۱	۷-۸ ورزش
۳۹۶,۹۶۳	۴۰۹,۶۵۳	۷-۹ عوارض اتاق بازرگانی
۹۳۷,۳۳۸	۱,۵۹۸,۹۶۱	سایر
۱,۱۱۷,۱۱۰	۱,۸۴۵,۲۰۱	

۷-۱- افزایش هزینه های 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 در هزینه های فروش به دلیل شرکت در مزایده ها و مناقصه ها و... می باشد.

۷-۴- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ دستمزدی سلاته طبق مصوب اداره کار و ارتقا گروه کارکنان به صورت موردی طی دوره و افزایش حقوق ۸ درصدی کارگران طبق مصوبه هیئت مدیره از آبان ۱۴۰۲ 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 عوارض اتاق بازرگانی در هزینه های اداری و عمومی به دلیل هزینه های مربوط به سال مالی قبل سه 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
<u>۸۵۹,۵۷۴</u>	<u>۲,۱۲۶,۷۸۷</u>		

۸-۱- افزایش سود حاصل از تسعیر ارز به دلیل افزایش مقدار و نرخ ارز پایان سال می باشد.

۸-۲- افزایش سایر درآمدها نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار و نرخ فروش ضایعات تولید طبق مزایده های برگزار شده از جمله اکسید روی، مذاب جداسازی، زیر سرنیدی و بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۶,۴۰۹	۵,۳۶۴	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۶,۴۰۹</u>	<u>۵,۳۶۴</u>		

۹-۱- مبلغ ۵,۳۶۴ میلیون ریال هزینه استهلاک ماشین آلات 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۵۹۳,۳۰۳	۳,۵۶۷,۶۶۷	۱۰-۱	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
۲۶۶,۲۴۷	۱۶۶,۰۴۷	۱۰-۲	کارمزد خدمات بانکی
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 مورد گزارش می باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق 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)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳,۹۲۳	۳۵۴,۳۱۹	۱۱-۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۹,۱۱۱	۳۶۴,۱۰۹	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۹۲۴	۲۵,۳۱۲		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 و نرخ ارز پایان سال ۱۴۰۳ در صندوق ارزی و بانک های ارزی نسبت به سال قبل بوده است.

۱۱-۲- افزایش سود سپرده های بانکی ناشی از افزایش نقدینگی حاصل از درآمدهای عملیاتی 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	۳۵,۲۱۴,۸۲۸	سود عملیاتی
(۴,۰۲۸,۳۴۴)	(۷,۴۵۵,۲۵۳)	اثر مالیاتی
۱۸,۷۴۷,۵۱۵	۲۷,۷۵۹,۵۷۵	
(۲,۹۰۵,۹۳۰)	(۳,۰۱۵,۸۲۹)	زیان غیر عملیاتی
۷۰۳,۹۷۸	۷۸۴,۸۲۴	صرفه جویی مالیاتی
(۲,۲۰۱,۹۵۲)	(۲,۲۳۱,۰۰۵)	
۱۹,۸۴۹,۹۳۹	۳۲,۱۹۸,۹۹۹	سود خالص قبل از مالیات
(۳,۳۲۴,۳۶۶)	(۶,۶۷۰,۴۲۹)	اثر مالیاتی
۱۶,۵۲۵,۵۷۳	۲۵,۵۲۸,۵۷۰	سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	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)

اقلام	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده/تجدید ارزیابی
جمع	در انبار									مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۴,۵۱۸,۳۹۲	۵,۹۷۰	۲۴,۵۱۲,۴۲۲	۱۳,۰۴۹	۱۹,۰۱۳۴	۱۲۹,۹۶۶	۱,۵۵۴,۵۲۸	۲۰۱,۸۹۶	۲۳۵,۴۲۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	افزایش
۴۲۲,۴۲۱	۸,۱۹۳	۴۱۴,۲۲۸	۱۹,۸۵۲	۲۳,۶۱۷	۹,۳۹۹	۳۱۹,۹۵۴	۳۶,۹۴۱	۴,۵۶۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴,۹۴۰,۸۱۳	۱۴,۱۶۳	۲۴,۹۲۶,۶۵۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۳۹,۲۶۵	۱,۸۸۴,۴۹۲	۲۳۸,۸۳۷	۲۳۹,۹۹۱	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	افزایش
۲۷۱,۸۰۶	۱۰,۴۲۹	۲۵۰,۷۰۴	۱۵,۷۹۸	۱۰۵,۸۲۰	۶۵	۱۲۸,۶۹۶	.	۳۲۵	.	تعدیلات
(۱۲,۶۳۲)	.	(۱۲,۶۳۲)	.	.	.	.	(۱۲,۶۳۲)	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۵,۱۹۹,۹۸۷	۲۴,۵۹۲	۲۵,۱۶۴,۷۲۲	۱۶۶,۱۱۱	۳۱۹,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۰	۲,۰۱۳,۱۸۸	۲۲۶,۲۰۵	۲۴۰,۳۱۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	استهلاک انباشته
۱,۲۲۳,۸۳۱	.	۱,۲۲۳,۸۳۱	۳۷,۴۲۶	۸۷,۴۰۴	۴۲,۳۲۵	۸۶۴,۴۱۶	۴۳,۰۲۰	۱۴۹,۳۲۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰۳,۵۷۴	.	۲۰۳,۵۷۴	۲۲,۸۷۹	۳۳,۱۳۹	۲۱,۹۰۲	۹۲,۱۷۱	۲۰,۷۸۸	۱۲,۶۹۵	.	استهلاک
۱,۴۲۷,۴۰۵	.	۱,۴۲۷,۴۰۵	۶۰,۳۰۵	۱۳۰,۵۴۳	۶۴,۳۲۷	۹۵۶,۵۸۷	۶۳,۸۰۸	۱۶۱,۹۲۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲۳,۹۹۹	.	۲۲۳,۹۹۹	۲۱,۶۸۹	۳۸,۲۳۴	۲۱,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۱۴,۷۵۰	۱۲,۷۹۱	.	استهلاک
۱,۶۵۱,۴۰۴	.	۱,۶۵۱,۴۰۴	۸۱,۹۹۴	۱۵۸,۷۷۷	۸۵,۹۸۷	۱,۰۷۱,۳۷۲	۷۸,۵۵۸	۱۷۴,۷۱۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۲۴,۵۹۲	۲۳,۵۱۳,۳۱۷	۸۴,۱۱۷	۱۶۰,۷۹۴	۵۳,۳۴۳	۹۴۱,۸۱۶	۱۴۷,۶۴۷	۱۶۵,۶۰۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	بلوغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۳,۵۱۳,۴۰۸	۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۹۹,۲۴۵	۹۰,۰۰۸	۹۳,۲۰۸	۷۵,۰۲۸	۹۲۷,۹۰۵	۱۷۵,۰۲۹	۱۷۸,۰۶۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰	بلوغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۳- جاری ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۸,۵۹۷,۴۰۲ 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 کاندی در تاریخ دی ماه ۱۴۰۱ تجدید ارزیابی گردیده که سرجمع مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۲ میلیون ریال به این طبقه اضافه شده است.

۳-۱۳- کاهش در حساب تاسیسات ثابت اصلاح موجودی اموال ۲۰۰۱۰ steam single absorption (موتورخانه اداری) می باشد.

۴-۱۳- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات ثابت تعمیرات اساسی واحد اکستروژن ماشین کش مستقیم لوله ۱۰ تنی ۵-۲۰ ماشین کش مستقیم لوله می باشد.

۵-۱۳- افزایش در حساب اثاثه و متعلقات ثابت خرید دستگاه XRAY و HPE MSAR۰۶۲ STORAGE و HPE می باشد.

۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت به میزان ۱۰۶۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های محوطه سوله سیم پیچی می باشد که در بهمن سال ۱۴۰۳ شروع و در پایان اسفند ۱۴۰۳ با پیشرفت کار ۱۰ درصد به اتمام رسیده است. لذا پایان کار محوطه مربوطه در سال ۱۴۰۴ از طرف پیمانکار ارائه خواهد گردید.



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 پایان سال ۱۴۰۲
۳۱,۸۲۹	۱۴,۴۲۸	۶۰	۱۷,۳۴۱	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۳۷۹	۶,۲۳۲	۰	۶,۱۴۷	استهلاک انباشته
۴,۵۱۱	۱,۷۷۲	۰	۲,۷۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶,۸۹۰	۸,۰۰۴	۰	۸,۸۸۶	استهلاک
۵,۶۴۶	۵,۶۴۶	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۵۳۶	۱۳,۶۵۰	۰	۸,۸۸۶	استهلاک
۹,۲۹۳	۷۷۸	۶۰	۸,۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۰۹۵	۱,۵۸۰	۶۰	۸,۴۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱ 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

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

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵۴۳,۴۱۵	۵۶۹	۲۵,۱۷۸	۵۶۹	۵۶۹	-۰,۴۷	۱۰,۴۳۷۹,۹۶۸
۳۰۰	۲۵	۱۹	۲۵	۲۵	-۰,۰۰۲	۲۹,۴۰۰
۳۲۱	۲۱	۳۷	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		
•	۱۰,۰۰۰	•	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-۰,۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰
•	۲۴۰	•	۲۴۰	۲۴۰	-۰,۰۰	۲۴,۰۰۰
•	۱۰,۰۰۰	•	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۲۲,۶۰۰	•	۱۲۲,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰	-۰,۰۰	۱۲,۲۶۰,۰۰۰
•	۱۲۲,۸۴۰	•	۱۲۲,۸۴۰	۱۲۲,۸۴۰		
۵۶۴,۱۱۲	۱۲۴,۴۹۹	۲۵,۲۸۹	۱۲۴,۴۹۹	۱۲۴,۴۹۹		

سرمایه گذاری های سریع معامله ادریسی و ذرا تیرسی؛ شرکت تورس کالای ایران شرکت فراورده های نسوز ایران شرکت اصلاح معدنی ایران شرکت کارخانجات پارس الکتریک شرکت کارخانجات کانی و سرامیک سمدی	شرکت توسعه مفلان پارس تاسین شرکت نماسازان مسین ایرانیان شرکت پیشرو تفلان فناوری فردا شرکت اکنتالف و حفاری صدر تاسین
---	--

سایر شرکت ها:

شرکت توسعه مناطق پارس تاسین

شرکت نسلان حسن ایرانیان

شرکت پینرو متالی فناوری فردا

شرکت اکتشاف و حفاری صدر تاسین

سرمایه گذاری های سریع المعامله

(بورسی و فرا بورسی)

شرکت بورس کالای ایران

شرکت فراورده های نسوز ایران

شرکت اصلاح معدنی ایران

شرکت کارخانجات پارس الکتریک

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سمدی

۱۵-۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت پینرو متالی فناوری فردا شرکت سهام به خرید سهام از شرکت مذکور نبوده است.
 ۱۵-۲ برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و غیربورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های روزی سطح یک بهی قیمت باطنی معاملات سهام در پایان سال است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری
						اسناد دریافتنی
۳,۷۳۹,۹۰۱	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۰	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۰	۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری - ریالی
۹,۷۷۰,۹۷۱	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۰	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۰	۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۱۶-۲ اعتبارات اسنادی دریافتنی - ریالی
۲۶	۲۶	(۱,۸۱۲)	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸	-	۱۶-۳ اعتبارات اسنادی دریافتنی - ارزی
۱۳,۵۱۰,۸۹۸	۲۳,۳۹۹,۵۲۳	(۱,۸۱۲)	۲۳,۴۰۱,۳۳۵	۱,۸۳۸	۲۳,۳۹۹,۴۹۷	
						حساب های دریافتنی
۲۷۱,۸۳۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۸۹۸,۴۹۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۱۶-۳ اشخاص وابسته (ارزی)
۷۳۶,۱۷۵	۵۰,۲۱۱	(۱۶,۲۳۳)	۶۶,۴۴۴	۰	۶۶,۴۴۴	۱۶-۴ سایر مشتریان (ریالی)
۲۴	۲۳۶	۰	۲۳۶	۰	۲۳۶	۱۶-۵ اشخاص وابسته (ریالی)
۶۵۴,۳۷۱	۹۴۵,۸۲۱	(۱۳,۱۸۳)	۹۵۹,۰۰۴	۹۵۹,۰۰۴	۰	۱۶-۶ سایر مشتریان (ارزی)
۱,۶۶۲,۴۰۳	۱,۸۹۴,۷۶۱	(۳۹,۴۱۶)	۱,۹۲۴,۱۷۷	۱,۸۵۷,۴۹۷	۶۶,۶۸۰	
۱۵,۱۷۳,۳۰۱	۲۵,۲۹۴,۳۸۴	(۳۱,۳۲۸)	۲۵,۳۲۵,۵۱۲	۱,۸۵۹,۳۳۵	۲۳,۴۶۶,۱۷۷	
(۷۹۶,۵۲۰)	(۵,۲۹۹,۵۰۰)	۰	(۵,۲۹۹,۵۰۰)	۰	(۵,۲۹۹,۵۰۰)	۲۸ تهاتر با پیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی
۱۴,۳۷۶,۷۸۱	۱۹,۹۹۴,۷۸۴	(۳۱,۳۲۸)	۲۰,۰۲۶,۰۱۲	۱,۸۵۹,۳۳۵	۱۸,۱۶۶,۶۷۷	
						سایر دریافتنی ها
۱۳۷,۹۰۶	۲۵۹,۶۳۴	۰	۲۵۹,۶۳۴	۰	۲۵۹,۶۳۴	۱۶-۷ اشخاص وابسته
۲۰۳,۳۱۹	۱۲۸,۷۸۰	۰	۱۲۸,۷۸۰	۰	۱۲۸,۷۸۰	کارکنان (وام و مساعده)
۰	۲,۹۵۵,۰۸۸	۰	۲,۹۵۵,۰۸۸	۰	۲,۹۵۵,۰۸۸	۱۶-۸ سازمان امور مالیاتی
۴۲,۷۰۵	۱۳۰,۸۹۲	(۱۰,۷۶۸)	۱۴۱,۶۶۰	۰	۱۴۱,۶۶۰	۱۶-۹ سایر اشخاص
۳۸۳,۹۳۰	۳,۴۷۴,۳۹۴	(۱۰,۷۶۸)	۳,۴۸۵,۱۶۲	۰	۳,۴۸۵,۱۶۲	
۱۴,۷۶۰,۷۱۱	۲۳,۴۶۹,۱۷۸	(۴۱,۹۹۶)	۲۳,۵۱۱,۱۷۴	۱,۸۵۹,۳۳۵	۲۱,۶۵۱,۸۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سررسید (سال ۱۴۰۴)	
مبلغ	مبلغ تسویه شده بعد از سال مالی	مبلغ	
۲,۵۸۲,۰۱۹		۴,۷۱۱,۱۸۵	فروردین
۳,۰۶۶,۴۹۷		۵,۷۷۶,۶۷۱	اردیبهشت
۰		۱,۱۸۳,۴۶۱	خرداد و بعد از آن
۵,۶۴۸,۵۱۶		۱۱,۶۷۱,۳۱۷	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۴,۸۵۸,۲۲۵	۱۶-۱-۱-۱	شرکت تولیدی شایان تجارت آنا
۱,۳۶۱,۳۳۸	۲,۲۳۹,۷۲۳	۱۶-۱-۱-۲	توسعه ساتیسا
-	۱,۰۷۳,۷۰۱	۱۶-۱-۱-۳	شیرگاز افران
۲۲۲,۳۸۰	۶۵۲,۰۹۶		ایران ترانسفوری
۲۲۶,۷۵۲	۶۵۱,۱۷۲		کلارویا
۲۶۸,۳۲۱	۵۵۶,۵۵۱		ایمس تک پیشرو
۲۷۲,۸۹۳	۲۸۱,۲۰۹		ایران ترانسفو
-	۲۲۷,۹۲۱		رادپاتور ایران
-	۱۴۱,۳۱۷		الکترو گویا
۶۶,۱۲۲	۱۱۹,۰۵۹		پارس شیر
۶۸۵,۱۲۵	۱۱۰,۳۱۶		توسعه قطعات لیگا
۱۷۲,۲۴۰	۶۷,۸۷۸		آریا ماشین گستر
-	۲۵,۸۱۱		پارت الکترونیک
۱۳,۱۹۲	-		صنعتی نیرو محرکه
۷۳۹	-		فیض آبادی سریم
۳۰,۴۹۱	۳۰,۴۹۱		میهن تیلو فبر
۲۸۶,۱۶۶	۱۹۶,۵۴۶		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۱۵ قلم)
۳,۷۳۹,۹۰۱	۱۱,۶۷۱,۳۱۷		جمع کل

۱-۱-۱-۱۶- مانده فوق مربوط به اسناد دریافتنی از یکی از مشتریان اعتباری است که اسناد دریافتنی فوق در فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ سررسید شده و تاکنون وصول نگردیده است و مذاکراتی در خصوص استمهال اسناد فوق در جریان است.

۱-۱-۱-۱۶- مانده دریافتنی شرکت توسعه ماتیس مربوط به فروش اعتباری شرکت بوده که مانده آن از بابت ۷ فقره چک به مبلغ ۱۰۹۵,۲۸۵ میلیون ریال که در فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ سررسید شده و تاکنون وصول نگردیده است و مذاکراتی در خصوص استمهال اسناد فوق در جریان است.

۱-۱-۱-۱۶- مانده حساب شیرگاز افران از بابت ۲ فقره چک می باشد که تا پایان اردیبهشت وصول خواهد شد.

۱-۱-۱۶- مانده اعتبارات اسنادی دریافتنی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۱,۱۵۲,۳۳۸	۱۶-۲-۱	شرکت کیان زاگرس پاسارگاد
۶۸۹,۱۹۰	۱,۰۷۳,۵۷۹	۱۶-۲-۲	گروه بازرگانی ساتراپ تلفی
۵۲۱,۲۲۶	۸۷۹,۹۹۱		ترانسفور مایور توزیع زنگان
-	۷۱۵,۱۶۱		سامان تجارت فلتوس
۲۱۷,۱۲۹	۶۳۸,۳۱۱		تولیدی و صنعتی لورج
۳۶۲,۱۱۷	۵۵۳,۷۲۲		شرکت مشکانه فارماد توزیع
۲۵۶,۱۶۶	۵۱۲,۷۰۲		کفایران
-	۵۰۰,۴۹۸		ایران شرق نیشلور
-	۲۷۷,۲۳۳		پیشرو تجارت رنجان
۹۷,۶۲۸	۲۵۰,۱۵۰		ترانسفور مایورسازی کوشکن
-	۲۹۲,۳۸۶		شرکت رلشن تاو هور
۲۹,۸۳۲	۲۸۹,۶۶۸		گروه صنعتی توسعه الباز زمره
-	۲۷۵,۸۱۶		آریا ذوب آهنی
۱۲۲,۷۲۲	۲۶۹,۲۵۱		تولیدی کوشش رادپاتور
-	۲۴۸,۲۸۰		تولیدی و تحقیقاتی رها
۳۰۹,۵۹۳	۲۲۲,۰۰۳		تولیدی بازرگانی آفرین مس پارسین
۱,۱۶۵,۳۰۵	۲۱۷,۵۲۱		سپاوش فشنو (ریخته گری فشنو)
۶۹,۴۱۵	۱۹۱,۵۰۸		صنایع توسعه ساختمان آروشا
-	۱۸۲,۳۱۶		اطلس تجارت زاگرس
۲۰۲,۷۸۱	۱۶۵,۲۳۳		الکترون
۲۹۷,۳۹۰	۱۶۴,۳۲۹		پول پلاستیک نگین
۱۸۳,۲۶۱	۱۳۵,۱۵۹		ایرلی تیلو
-	۱۳۳,۳۹۲		ایستا نوآوران نیرو
۹۹,۱۶۲	۱۳۲,۲۸۱		صنایع برق زاویر
۱۸۳,۵۷۷	۱۱۷,۷۸۶		ایمس تک پیشرو
۱۵۲,۶۷۶	۱۱۵,۵۵۱		پرند رادپاتور پارسین
-	۹۹,۷۶۲		پیشگام تراش اتصالات اسنادا
۵۱۳,۴۲۲	-		شرکت تولیدی شایان تجارت آنا
۲۶۹,۳۵۸	-		تات نیروی آترو پاد
۲۵۸,۷۸۹	-		رادپاتور ایران
۲۳۳,۶۰۸	-		فنی مهندسی ارتباطات الماس نیرو
۲۳۵,۸۹۲	-		آرتین رز ایرانیان
۱۹۲,۵۶۱	۵۹,۰۵۶		تولیدی رعد
۱۶۵,۳۲۰	-		پارس سوئیچ
۷۴,۳۱۱	۷۷,۶۶۷		لایزد
۱۵۸,۰۵۸	-		تولیدی بدک بوند
۳,۵۷۸	-		آریا ترانسفو قدرت
۱,۷۸۲,۵۷۰	۱,۴۶۲,۷۷۳		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۳۱ قلم)
۹,۷۷۰,۹۷۱	۱۱,۷۴۸,۱۸۰		جمع

۱-۱-۱۶- 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 یا مشتری می باشد که به ترتیب نهایتاً تا پایان تیرماه ۱۴۰۴ تسویه می گردد.

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

۱-۱-۱۶- مانده حساب گروه بازرگانی ساتراپ تلفی از بابت ۹ فقره اعتبار اسنادی ۶۰ روزه جهت چهار پیش فاکتور می باشد.



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

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

یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
	درهم	دلار	یورو	مسکون ریال	کاهش ارزش	حالی (مسکون ریال)
کارگزاران	۱۲,۴۴۲	۵۶,۴۸۹	۱,۱۵۲,۷۷۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۲۷۱,۸۳۳
	۱۲,۴۴۲	۵۶,۴۸۹	۱,۱۵۲,۷۷۳	۸۹۸,۴۹۳	۰	۲۷۱,۸۳۳

۱۶-۳-۱- 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 شرکت های همگروه می باشند به عنوان کارگزار واگذار گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروش های 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 ملی قرارداد با کارگزار الف مقرر گردید به ازای تراکنش های بالاتر از ۵۰۰ هزار یورو کارمزد ۱/۵ درصد، 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 بک ففره چک بامبلغ ۶۴,۹۵۰,۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)					یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	کاهش ارزش	حالی	حالی	
۱۷,۶۰۳	۰	۰	۱۷,۶۰۳	۰	مدیریت تولید برق منتظر قائم
۷,۵۶۵	(۶,۹۴۱)	۰	۶۲۴	۶۲۴	کیهان تجارت ساحل (محمد طاهری زاد برهان)
۶,۲۲۲	۶,۲۲۲	۰	۰	۶,۲۲۲	مدیریت تولید نیروی برق نگاه
۴,۶۷۲	(۴,۶۲۰)	۰	۵۲	۵۲	رادپانور هادی کار
۴,۶۴۸	۰	۰	۴,۶۴۸	۰	پارت الکتریک
۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۰	۰	۳,۸۰۸	بانک مرکزی ایران (سازمان تولیدکنندگان و وسکوگ)
۳,۴۸۴	۰	۰	۳,۴۸۴	۰	شرکت پیشگام تجارت فلزات نیکان
۳,۲۵۵	۰	۰	۳,۲۵۵	۰	سیناد صنعت آریا اندیشه
۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۰	۰	۲,۹۷۳	تولید نیروی برق اصفهان
۰	۰	۰	۰	۶۴۹,۱۵۲	صنایع شهدای مهام یزد
۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۴	نوسمه ماتیا
۰	۰	۰	۰	۵۰۰۴	شرکت کارگزاری صانامین
۱۲,۲۱۴	(۴,۶۷۲)	۰	۷,۵۴۲	۱۲,۶۰۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (نماد ۳۷ قلم)
۶۶,۴۴۴	(۱۶,۲۳۳)	۰	۵۰,۲۱۱	۷۳۶,۱۷۵	



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 صبا گستر نفت و گاز تامین می باشد.

۱۶-۸- مانده مبلغ سازمان امور مالیاتی از بابت تهران ارزش افزوده دریافتنی و پرداختنی می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۷,۴۵۶	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۶۱۶	.	.	.	شیمی نمر میناق
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۶-۹-۱ عماد ایرانیان پویا
۵,۴۸۶	۵,۴۸۶	.	۵,۴۸۶	کارگزاری باهنر
۲۳,۴۲۷	۱۲۴,۶۸۶	(۵۷۲)	۱۲۵,۲۵۸	سایر
۴۲,۷۰۵	۱۳۰,۸۹۲	(۱۰,۷۶۸)	۱۴۱,۶۶۰	

۱۶-۹-۱- 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. رای صادره در مرحله بدوی عیناً در مرحله تجدید نظر تأیید گردید رای نسبت به یکی از محکوم علیه غیابی بود که فرد مذکور از رای واخواهی نمود. واخواهی پس از رسیدگی رد شد. با تجدید نظر خواهی محکوم علیه پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارسال شد. لذا مشتکی عنهم توسط مرجع محترم قضایی احضار، به ایشان تفهیم اتهام صورت گرفته و برای همگی ایشان قرار وثیقه صادر گردیده است. 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 مطالبه پرونده را ضروری دانسته، لذا پرونده را مجدداً به شعبه ۵ بازپرسی ارجاع داده است. طبق آخرین گزارش وکیل پرونده، رونوشت پرونده از دادرسی مربوطه اخذ و پرونده آماده عودت به شعبه ۱۰۵۹ است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶۲۶,۲۱۷	۱,۹۲۴,۱۷۷	۱۶-۱۰-۱	حساب های دریافتنی تجاری (۴۵۶۴۵)
۱۵۱,۹۴۰	۳۹۵,۸۴۲		سایر حساب های دریافتنی تجاری (۸۹۶۸۹)
۷۷۸,۱۵۷	۲,۳۲۰,۰۱۹		جمع
۳۸۹,۰۷۹	۱,۱۶۰,۰۱۰		میانگین مدت زمان (۶۶۷۶۷)

۱۶-۱۰-۱- 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 بازیافت طبق پرونده های حقوقی در جریان برای آنها کاهش ارزش انباشته شناسایی نشده است.

۱۶-۱۰-۲- 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 کاند 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

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

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۴,۸۰۹	۱۷۵,۴۱۷	۱۷-۱
۲۱۸,۹۹۹	۱۶۴,۸۰۶	۱۷-۲
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	۱۷-۳
۳۶۹,۲۴۳	۴۲۵,۶۵۸	

سپرده اعتبارات اسنادی و صدور ضمانت نامه ها

سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها

اموال تملیکی مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۱
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۷۶۶	۳,۷۶۶	سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه
۳۱۷	۳۱۷	سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی
۶۰,۷۲۶	۱۷۱,۳۳۴	سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی
۶۴,۸۰۹	۱۷۵,۴۱۷	سایر سپرده ها و ودایع

۱-۱۷-۱- خرید کاتد از ملی مس به صورت اعتبارات اسنادی و همچنین مدت زمان تسویه اعتبارات اسنادی از ۶۰ روز به ۹۰ روز افزایش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۲
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۱۰۱,۰۵۰	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

۱-۲-۱۷ 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

۱۷-۳- اموال تملیکی 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	یک قطعه زمین با بنای احداثی (شهریار)
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	

۱۷-۳-۱- شش دانگ سه قطعه زمین به متراژهای ۳,۸۲۵ و ۴,۵۲۵ و ۱,۱۷۰ متر با کاربری صنعتی واقع در شهر تبریز بابت مطالبات از شرکت های لوکس ایران و شمیم آذرخش جمعاً به مبلغ ۸۲,۴۸۵ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها ثبت گردیده است که جهت فروش از سال ۱۳۹۳ اقدام گردید که با مجوز شستا و آئین نامه نقل و انتقال درون سازمانی شستا که یکی از زمین ها به 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. 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 و همچنین در سال ۱۴۰۳ اقدامات اولیه در خصوص مجوز جهت انجام مزایده انجام شده است و باتوجه 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.

۱۷-۳-۲- 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 شیارو به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و رأی دادگاه در حساب ها ثبت گردیده است که شرکت در حال انجام اقدامات لازم جهت تک برگ کردن سند ملک می باشد بعد از گرفتن سند اقدام به فروش ملک خواهد شد.



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

پیش پرداخت ها	ماده ارز - ۱۳۹۹	ماده ارز - ۱۴۰۰	ماده ارز - خنجریم	ماده ارز - ۱۴۰۳	ماده ارز - ۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی					
سازشات قطعات و لوازم پدکی					
شرکت آلف	۳۱۱,۳۵۱	-	-	۳۳۶,۳۲۰	۳۳۶,۳۲۶
شرکت ب	۱۲۹,۴۱۰	۱۲۱,۸۰۹	۸,۲۶۳	۱۷۱,۸۸۱	۱۰۹,۰۹۹
شرکت د	-	۱۶۸,۸۳۱	-	۹۵,۲۸۶	-
شرکت ج	-	۱۵۱,۸۱۷	-	۶۳,۱۵۸	۶۳,۷۷۳
شرکت ه	-	۱۱۱,۸۲۶	-	۶۲,۹۲۵	۲۰۸,۶۲۷
شرکت و	۲۵	۱۱۴,۵۶۳	-	۵۸,۸۱۵	۸,۳۷۵
شرکت ز	-	۹۱,۶۱۸	-	۵۷,۰۲۰	۳۸۷
شرکت ح	-	۸۰,۱۲۹	-	۵۶,۷۲۶	۶,۰۲۸
شرکت ط	۸۰,۳۶۱	-	-	۲۳,۳۹۲	۱۱,۱۸۱
شرکت ی	-	۶۲,۷۲۳	-	۳۱,۹۵۸	۱۵
شرکت ک	-	۲۱,۳۲۲	-	۳۸,۷۸۵	۱۵
شرکت ل	۳۷,۸۵۶	-	-	۱۸,۲۲۸	۲
شرکت م	-	۲۸,۱۸۴	-	۱۷,۱۰۲	۱,۴۲۸
شرکت ن	-	۳۱,۸۷۱	-	۱۶,۸۱۹	۵۳,۶۲۶
شرکت س	۷۲۲	۳۰,۵۸	-	۱,۵۹۱	۱,۵۱۹
شرکت ع	-	-	-	۸۲۳	۴,۴۰۱
شرکت ف	-	۱,۵۰۶	-	۵۹۹	۱۷,۵۸۸
شرکت ص	-	-	-	۳۷۷	۳۷۷
شرکت ق	-	۱۹۵	-	۷۹	۷۲,۱۵۲
شرکت ر	-	-	-	۶۰	۴,۷۹۵
شرکت ش	-	۲	-	۱۸	۶,۰۵۲
کارگزاری ج	-	-	-	۱	۱
شرکت ت	-	-	-	-	۳۱۱,۶۹۳
شرکت ث	-	-	-	-	۷,۹۷۷
شرکت خ	-	-	-	-	۳,۳۸۶
شرکت ذ	-	-	-	-	۲,۳۲۰
شرکت ز	-	-	-	-	۱۷,۲۵۹
شرکت ظ	-	۳۰,۳۵۸	-	۵,۴۲۳	۵,۳۴۶
شرکت غ	-	۹۰۰	-	۵,۳۱۹	۵,۳۱۹
شرکت گ	-	۱,۵۰۹	-	۲,۲۴۵	۲,۲۴۵
سایر اقلام ۴۰۰ (ملم)	۱۰,۹۷۱	۵۲۲,۲۷۵	۲۰,۲۳	۲۵,۶۶۵	۱۱,۷۶۷
	۲۷۰,۹۳۶	۱,۵۲۴,۸۲۸	۱۰,۳۹۶	۱,۰۸۷,۸۸۵	۱,۳۷۰,۷۶۰
پیش پرداخت های داخلی					
صنایع ملی مس ایران	۱۸-۲			۶,۳۲۲,۰۹۳	۸۱۲,۴۸۷
سازمان امور مالیاتی استان کرمان	۱۸-۳			۱,۵۸۹,۳۴۱	۱,۵۸۹,۳۴۱
توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی	۱۸-۴			۸۳۲,۱۰۱	-
مجتمع صنعتی پارس الیاز گهرز	۱۸-۵			۳۹۸,۴۶۰	-
گروه ماشین سازی تبریز				۲۸۲,۹۲۱	-
فرآوری مولدمندهای ایران				۱۹۶,۱۹۶	۸۴,۳۷۱
کنه آرایه آریا				۱۳۲,۲۲۳	۲۸,۳۹۲
شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان				۱۲۶,۱۲۲	۱۱,۵۱۶
کالسیسین				۶۹,۹۶۹	۱۱۶,۱۶۵
سرب وروی ایران				۶۵,۳۲۹	۲۸,۲۰۸
گیان لیسیتی پارس				۵۴,۶۶۰	-
نوین پوزهان شمس زنگان				۵۲,۱۷۹	-
سیم نقره ساوا				۲۵,۵۰۰	-
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران				۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰
تولیدی نیای مس گلستان				۲۲,۲۲۲	-
بهمن دیزل				۳۹,۶۰۹	-
پهوند دز گستر				۲۹,۷۵۰	-
شرکت روی گداز زنجان				۲۵,۷۵۰	-
مجتمع فولادآبازی اصفهان				۲۴,۰۹۰	-
توسعه صنایع روی خاورمیانه				۲۲,۳۰۹	۳۶,۹۸۸
تولید نیروی برق شهید سلیمی				۲۱,۱۹۸	۱۳,۰۰۱
فرآورده های نسوز ایران				۲۰,۳۱۳	۲۵,۳۲۱
گمرک شهیدرجایی				۱۴,۴۲۵	۲۸,۶۱۱
توسعه تلمین پورشیا				۱۴,۱۱۷	۱۴,۱۱۷
تولیدی چدن سازان				۱۳,۰۶۳	۲۸,۶۵۵
گمرک کرمان				۱۰,۲۵۲	۹,۶۲۵
بازرگانی توسعه انرژی پاک پویا پرشین				۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
الکترو محرکه پارسپان				۹,۱۵۰	۹,۱۵۰
تولید نیروی برق بندر عباس				۷,۵۸۷	۷,۵۸۷
پترو فینار پالایش				۶,۳۶۲	۸,۱۹۵
زیرین معین آسپا				۱,۶۳۵	۶۰,۸۶۱
تولید و توسعه همزاد نوین				۱,۴۹۲	۶۱,۳۳۰
کنترل سیستم همزاد نوین				۸۲۰	۸,۹۲۷
مجتمع ذوب و اسهاری قشم				۲۱۷	۸,۸۳۵
تلمین انرژی پایدار آرارات				۱	۱۶,۵۶۹
پسته دی				-	۵۲,۹۷۲
سیمی نصر ماد				-	۲۸,۳۸۳
پلین نهویه آریا				-	۱۳,۶۲۶
تام لوکوموتیو آریا				-	۱۲,۳۷۷
نوین تجارت پایاوران هوشمند				-	۱۰,۷۸۳
سایر اقلام (۱۲۲۸) (ملم)				۵۸۵,۶۷۳	۱۳۹,۴۹۶
مالیات پرداختنی				(۱,۵۸۹,۴۴۱)	(۱۰۰,۰۰۰)
				۹,۵۲۸,۷۶۰	۳,۲۳۶,۶۵۰
				۱۰,۶۱۶,۶۴۵	۴,۵۰۷,۴۱۰

سازمان حسابرسی
 گزارش

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- پیش پرداخت ها شامل ۶,۵۸۰,۸۰۹ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۲۲ است.

۱۸-۲- پیش پرداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید ۷۵۴ تن کاتد مس می باشد که تا پایان سال مالی به طور کامل رسید نشده اند، و تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۴ تسویه می شود.

۱۸-۳- 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 های شرکت و با توجه به رای هیات هم عرض مالیاتی که به نفع سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است، لذا استرداد مبلغ فوق الذکر توسط سازمان امور مالیاتی محتمل نبوده بنابراین به حساب هزینه منظور گردیده است.

۱۸-۴- پیش پرداخت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی به مبلغ ۸۳۲,۱۰۱ میلیون ریال بابت خرید ضایعات بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۱۸-۵- پیش پرداخت به مبلغ ۲۹۸,۴۶۰ میلیون ریال به شرکت مجتمع صنعتی آلیاز البرز بابت پیش پرداخت خرید نیکل می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۱۳,۲۵۹,۰۷۹	۱۱,۰۳۱,۲۱۱	۱۹-۲	کالای ساخته شده
۱۵,۹۵۰,۷۲۲	۱۵,۶۰۵,۴۱۲		کالای در جریان ساخت
۱۸,۰۹۵,۴۳۲	۱۲,۴۳۵,۳۶۱	۱۹-۳	مواد اولیه
۱,۷۹۲,۱۶۶	۱,۵۰۴,۵۲۴		قطعات و لوازم یدکی
۵۳۰,۷۹۵	۳۷۶,۸۶۰	۱۹-۴	سایر موجودی ها
۲,۱۹۱	۲,۸۹۲	۱۹-۵	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۲,۴۶۴,۱۱۲)	(۱۱۵,۴۷۳)	۱۹-۶	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۴۰,۸۴۰,۷۸۷		

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه موجودی های مواد و کالا به ارزش ۸,۸۰۰,۰۰۰ 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 بلای های 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 ساخته شده نسبت به سال قبل به دلیل افزایش میانگین نرخ بهای تمام شده می باشد.

۱۹-۳- افزایش مواد اولیه نسبت به سال مشابه قبل به دلیل افزایش میانگین نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۱۹-۴- مبلغ ۵۳۰,۷۹۵ میلیون ریال از حساب موجودی کالا بابت سایر موجودی ها در انبار عمومی است که شامل اقلام مصرفی عمومی کل کارخانه و سایر واحد ها است و باقی مانده آن به مبلغ ۵,۳۰۵ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای در انبار می باشد.

۱۹-۵- 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 کوبر می باشد.

۱۹-۶- 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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۶,۹۴۴,۳۴۲	۲,۱۳۵,۱۳۴	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۷۴۷,۸۹۰	۳۱۰,۸۷۷	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۵,۶۴۳	۴,۳۳۲	۲۰-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۷,۶۹۷,۸۷۵	۲,۴۵۰,۲۴۳		

۲۰-۱- افزایش موجودی نقد نسبت به پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ از 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

۲۰-۲- موجودی نزد بانک ها - ارزی

داخل کشور	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مبلغ ارز	نرخ تسعیر - ریال	میلیون ریال	مبلغ ارز	نرخ تسعیر - ریال	میلیون ریال
بن	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
			۸۲,۵۷۳			۱۱۳,۸۷۶
خارج کشور						
یورو	۸۸۹,۲۷۸	۷۴۴,۰۳۶	۶۶۱,۶۵۵	۴۴۵,۹۷۹	۴۳۷,۷۳۴	۱۹۵,۳۲۰
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

۲۰-۲-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۷۴۷,۸۹۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۴۴,۳۱۸ میلیون ریال نزد بانک های خارجی و مبلغ ۸۳,۵۷۳ میلیون ریال نزد بانک های داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح فوق می باشد.

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

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مبلغ ارز	نرخ تسعیر - ریال	میلیون ریال	مبلغ 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 ۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰ 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
۱۷,۷۲۳,۷۱۱,۳۷۸	۷۲,۱۰۰	۱۷,۸۹۰,۹۹۸,۳۷۸	۷۲,۷۸۰
۷۸۳,۲۱۹	۰,۰۰۰	۷۸۳,۲۱۹	۰,۰۰۰
۴,۶۵۲,۹۸۷	۰,۰۰۲	۴,۶۵۲,۹۸۷	۰,۰۰۲
۱۱,۷۰۶	۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۶	۰,۰۰۰
۲۷,۳۰۹	۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۹	۰,۰۰۰
۶,۸۵۲,۱۲۳,۳۰۱	۲۷,۸۸۰	۶,۶۶۶,۸۵۶,۳۰۱	۲۷,۲۰۰
۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صحرانسن
شرکت صنایع خاک چینی
شرکت معدنی ایلانج ایران
شرکت فرآورده های نسوز ایران
شرکت توسعه معادن پارس تأمین
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۴۵۸,۳۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، رسیده است و از این بابت اندوخته در نظر گرفته نمی شود. 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

(مبالغ به میلیون ريال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت
جمع	ریالی	آزاد	جمع	
۱۱,۶۲۶,۷۰۹	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	-	۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۲۳-۱-۱
۱,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	
۱۶۷,۳۵۰	۲,۷۴۳,۸۰۶	-	۲,۷۴۳,۸۰۶	۲۳-۱-۲
۱۳,۰۵۲,۰۵۹	۱۷,۵۰۲,۶۳۸	-	۱۷,۵۰۲,۶۳۸	
۶,۳۸۵	-	-	-	
۱۰۶,۷۳۵	۲۲,۷۵۵	-	۲۲,۷۵۵	
۱۱۴,۰۲۰	۲۲,۷۵۵	-	۲۲,۷۵۵	
۱۳,۱۶۷,۰۷۹	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	-	۱۷,۵۲۵,۳۹۳	
۵۰۲,۰۱۷	۵۰۱,۲۴۸	-	۵۰۱,۲۴۸	۲۳-۱-۳
۲۳۷,۲۷۱	۲۳۰,۲۲۴	-	۲۳۰,۲۲۴	
۸۶,۳۲۸	۶۳,۵۷۸	-	۶۳,۵۷۸	
۱۰,۱۳۲	۱۰,۱۳۲	-	۱۰,۱۳۲	
۱,۴۴۸,۳۸۸	-	-	-	
۳۱,۴۵۲	۱۸۶,۵۷۷	-	۱۸۶,۵۷۷	
۱,۷۳۶,۷۸۵	۱,۸۹۸,۲۲۳	-	۱,۸۹۸,۲۲۳	۲۳-۱-۴
۴,۰۵۲,۳۷۳	۲,۸۹۰,۱۸۲	-	۲,۸۹۰,۱۸۲	
۱۷,۲۲۱,۴۵۲	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	-	۲۰,۴۱۵,۵۷۵	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۴۸۴,۷۰۶	۵,۴۷۷,۶۳۵	بانک سینا (۱۴ فقره اعتبار اسنادی)
۳,۵۶۳,۵۱۰	۳,۴۹۷,۰۸۸	بانک رفاه کارگران (۶ فقره اعتبار اسنادی)
۸۶۲,۳۳۸	۱,۴۲۰,۷۵۷	بانک تجارت (۹ فقره اعتبار اسنادی)
-	۷۳۷,۸۷۵	بانک پاسارگاد (۱ فقره اعتبار اسنادی)
۷۱۶,۱۵۵	۵۹۴,۰۸۲	بانک شهر (۱ فقره اعتبار اسنادی)
-	۳۴,۳۹۰	پست بانک ایران (۱ فقره اعتبار اسنادی)
-	۲,۹۹۷,۰۱۵	بانک گردشگری (۷ فقره اعتبار اسنادی)
<u>۱۱,۶۲۶,۷۰۹</u>	<u>۱۴,۷۵۸,۸۳۲</u>	

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 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 پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود. از مبلغ فوق مبلغ ۸,۲۴۵,۴۸۶ میلیون ریال در فروردین ماه وصول گردیده است.

۱-۲-۲۳- از مبلغ ۲,۷۴۳,۸۰۶ میلیون ریال اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان و خدمات مبلغ ۲,۷۳۷,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سازمان امور مالیاتی بابت پرداخت اقساط ارزش افزوده دوره پاییز و مبلغ ۶,۳۰۶ میلیون ریال آن بابت پرداخت پایان سال مسئولیت اجتماعی می باشد که سررسید اسناد در سال ۱۴۰۴ می باشند.

۱-۳-۲۳- 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 ۱,۳۳۲,۳۹۹ 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.

۱-۴-۲۳- مبلغ سایر پرداختی ها مربوط به ذخیره سازمان تامین اجتماعی از بابت ذخیره مشاغل سخت و زیان آور و همچنین شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر می باشد.

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۰	۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	۰	۹,۸۴۳,۰۵۰	۲۴-۱ تسهیلات دریافتی - بانک ها
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
.	۱,۷۳۱,۶۴۷	بانک اقتصاد نوین
.	۱۴۶,۴۳۴	بانک شهر
۲,۲۲۶,۸۴۹	۲,۲۲۶,۸۴۹	بانک ملت
۱۶,۶۸۹,۰۹۰	۱۶,۱۰۸,۸۲۳	
(۱,۲۳۱,۲۸۹)	(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 مسدودی

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸,۳۰۴,۱۲۷	۹,۳۴۵,۹۸۶	۲۳ درصد
۴,۰۲۸,۳۷۹	۴۹۷,۰۶۴	۲۲ درصد
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	۹,۸۴۳,۰۵۰	

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۹,۸۴۳,۰۵۰
۹,۸۴۳,۰۵۰

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه
تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۴۰۳	نوع وثیقه
۹,۸۴۳,۰۵۰	قرارداد لازم الاجرا



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	(۳,۲۳۵,۲۹۵)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۱,۷۲۹,۰۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۷۵۱,۵۰۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۲۳۲,۵۰۶
دریافت های نقدی	۲۹,۴۳۶,۵۸۷
سود و کارمزد و جرائم	۳,۵۶۷,۶۶۷
سپرده مسدودی تسهیلات	(۱,۸۳۷,۸۳۴)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۹,۹۸۸,۲۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۵۶۷,۶۶۷)
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
پرداخت شده طی سال	۱,۰۴۸,۴۷۱
ذخیره تامین شده	(۲۷,۸۷۳)
مانده در پایان سال	۵۴۸,۱۵۲
	۱,۵۲۸,۲۶۶
	۱,۰۴۸,۴۷۱

۲۵-۱- 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

۲۶-۲-۶- 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۳۲,۱۹۸,۹۹۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۹۶۳,۵۰۷	۸,۰۴۹,۷۵۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدوین محاسبه شده باترخ ۲۵ درصد
(۳,۹۷۵)	(۱,۷۸۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد
۰	(۱۶۵,۲۱۱)	سود سهام
۰	(۹۱,۰۲۷)	سود ناشی از تسعیر ارز با منشأ صادراتی
(۴۳۹,۴۳۸)	۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری باز
۰	۰	معافیت درآمد صادرات ماده ۱۴۱ ق.م.م
۰	(۱,۴۳۳,۶۷۸)	معافیت ک از بند ۴ تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴
۰	(۶۲۳,۳۸۸)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون بودجه ۱۴۰۴
(۱,۱۹۹,۷۰۳)	(۱,۱۴۶,۹۴۳)	معافیت مشمول شرکت های بورسی و سهام شناور
۳,۳۲۴,۳۶۶	۴,۸۴۵,۷۴۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده باترخ موثر مالیات ۱۵ درصد (سال ۱۴۰۲ معادل ۱۷ درصد)

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۳	
۴,۸۴۵,۷۴۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱,۸۳۴,۶۸۸	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۶,۶۷۰,۴۲۹	

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۲۶,۸۴۱	۱۸۶,۷۳۳	سال ۱۴۰۱ به قبل
-	۱۵۰,۳۶۲	سال ۱۴۰۲
۳۲۶,۸۴۱	۱,۶۹۰,۳۵۵	

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

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

۲۷-۳- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ از طرف مهلت مقرر قانونی از طریق سامانه سجام در وجه سهامداران پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ عمدتاً 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.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۰۱,۸۹۵	۱,۳۸۶,۶۶۷	سایر اشخاص حقوقی
۲۲۴,۹۴۶	۳۰۳,۶۸۸	سایر اشخاص حقیقی
۳۲۶,۸۴۱	۱,۶۹۰,۳۵۵	

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)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۸,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۲۸-۱
۹,۳۷۸,۰۹۱	۱۳,۲۰۵,۸۲۳	۲۸-۲
۹,۴۵۶,۵۲۰	۲۴,۵۷۱,۹۵۶	
(۷۹۶,۵۲۰)	(۵,۲۹۹,۵۰۰)	۱۶
۸,۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۲,۴۵۶	

کسر می شود: مانده تهاجر پیش دریافت با اسناد دریافتی

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

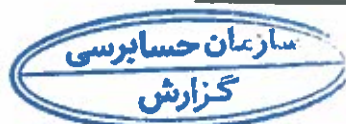
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۹۷	۳۹۶	ملی صنایع مس ایران
۳۲۶	۳۲۶	نمساران مسین ایرانیان
۱۲۵	-	شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان
۷۷,۵۸۱	۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۲۸-۱-۱
۷۸,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	آریانا کوهستان بم

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۳۲,۹۰۰	۲,۰۹۸,۷۰۲	۲۸-۲-۱
-	۱,۴۰۰,۶۱۹	ایران رادیاتور
۶,۸۹۸	۷۸۷,۷۰۵	توسعه ماتیکا
۲۲۵,۹۹۶	۶۱۸,۳۸۷	ترانسفور ماتور توزیع رنگی
۲,۳۷۸,۷۹۵	۵۸۵,۲۳۵	ترانسفور ماتور سازی کوئنگ
۱۱۹,۴۱۱	۲۶۴,۹۴۳	بالايشگاه نفت بندر عباس
-	۲۰۲,۷۹۴	توسعه قطعات الکا
۲۶۲,۸۲۹	۳۶۹,۸۱۷	صنایع شهدای مهام یزد
۱۰,۱۰۱	۳۱۵,۰۰۹	ایوان ترانسفوری
۲۷۹,۰۱۲	۲۷۹,۰۱۵	ایران ترانسفو
۲۴۴	۲۴۲,۷۵۹	شرکت مگا صنعت کسری
-	۲۱۶,۷۵۹	تولیدی وصمتی لورچ
-	۱۷۴,۰۱۵	مهندسی سازند
۱۳۹,۵۵۰	۱۵۳,۵۸۲	شرکت تولیدی شایان نجارت انا
۱۰,۲۹۰۷	۱۴۷,۸۰۴	رادیاتور ایران
۲۳۶,۳۵۱	۱۳۸,۴۱۳	صنایع فضل الکتریک
-	۱۳۳,۶۳۸	کلوته
۲۸۴,۰۵۴	۱۳۲,۰۳۱	سماور سازی شایسته تبریز
۱۰,۷۱۶	۱۳۰,۰۳۱	سید اکسید زنجان
-	۱۲۴,۱۳۲	تولیدی کوشش رادیاتور
۲,۸۲۴	۱۱۴,۵۱۷	تولیدی وصمتی انحاموتور
۱۰۵,۳۴۹	۱۱۲,۳۶۳	علمی سازیدک
۴۷۸,۸۳۷	۲۰	کروز
۲۲۵,۳۴۸	-	شرکت گسترش دنیای فلز انا
-	-	بالایش نفت لاوان
۲۸۰,۹۲۶	۹,۸۰۰	توزیع نیروی برق استان خوزستان (اهواز)
۱۸۲,۸۶۵	۳۷,۷۲۶	زیتال
۱۵۹,۳۷۱	۴۳,۲۷۸	صنایع بکتههویه اروند
۱۴۲,۸۶۴	-	سازمان صنایع دریایی نیروهای مسلح
۱۰۱,۱۷۴	۱۸۴	آرتین رز ایرانیان
۱۰۱,۱۵۲	-	سید سازان روی زنجان
۹۵,۸۶۱	۴,۱۱۱	ذوب آهن اصفهان
۹۲,۴۱۳	۶۴,۷۴۴	ویستا مهر سیاهان
۸۷,۰۶۷	۳,۲۴۷	صنایع دلدالکتریک
۸۷,۰۱۸	۷۹,۴۸۶	کفایران
۴۳,۷۵۴	۵۲,۱۸۷	پارس سولنج
۳,۰۲۹	۹۶,۷۳۷	گروه بازرگانی سائرلپ تقی
۴۹,۹۴۳	۴۶,۷۴۳	نصیرلوازم
۲,۴۴۸,۶۳۳	۳,۶۲۱,۴۷۰	سایر (تعداد ۵۴۱ فلم)
۹,۳۷۸,۰۹۱	۱۳,۲۰۵,۸۲۳	

۲۸-۲-۱ - مانده حساب ایران رادیاتور بابت پیش خرید ۲۳ تن محصولات این شرکت در اسفند ۱۴۰۳ می 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	۲۵,۵۲۸,۵۷۰	سود خالص
۳,۳۲۴,۳۶۶	۶,۶۷۰,۴۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۵۹,۵۵۰	۳,۵۶۷,۶۶۷	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 سهام دریافتنی
(۴۹,۱۱۱)	(۳۶۴,۱۰۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۳,۹۲۳)	(۳۵۴,۳۱۹)	(سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
۲۳,۱۷۴,۱۵۲	۳۵,۷۵۰,۵۵۱	
(۲,۴۵۳,۷۰۸)	(۸,۷۰۸,۴۶۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰,۰۳۴,۱۹۶)	(۶,۳۲۵,۴۸۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۰,۴۱۸)	(۷,۵۹۸,۴۷۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۲۷۵,۲۱۲	۳,۱۹۴,۱۲۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲,۱۳۸,۸۸۴)	۱۰,۶۱۲,۴۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴,۰۰۶	(۵۶,۴۱۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۳,۷۲۶,۱۶۳	۲۶,۸۶۸,۲۸۷	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 دینفمان 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 پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۸,۰۶۸,۱۸۷	۴۳,۹۳۹,۷۳۳	جمع بدهی ها
(۷,۶۹۷,۸۷۵)	(۲,۴۵۰,۲۴۳)	موجودی نقد
۵۰,۳۷۰,۳۱۲	۴۰,۴۸۹,۴۹۰	خالص بدهی
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۴۳,۶۴۶,۶۶۳	حقوق مالکانه
۹۱.۵۳	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 ریسک سایر 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 دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پیشنهادات و برنامه های کاهش ریسک از طریق کمیته ریسک و ارکان مدیریتی مربوط است و رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن 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 هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا 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

۴-۳۰- 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 ۳۱ ارائه شده است.

۱-۴-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک 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 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 سال 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 در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت 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 یورویی		اثر واحد پولی دلاری	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۱,۷۵۳	۴۷۱,۴۲۸	۱۵,۷۰۲	۴۷,۹۴۳

سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان 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 و عقد قراردادهای خرید و فروش بر حسب قدرت ریال، کاهش یافته است.

۵-۴۰- 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. 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 حساب های دریافتی 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	۲۳,۴۲۷,۷۷۲	-	۲۳,۴۲۷,۷۷۲
عماد ایرانیان پویا	۱۰,۹۱۶	۱۰,۱۹۶	۷۲۰
کیهان تجارت ساحل	۷,۵۶۵	۶,۹۴۱	۶۲۴
رادیانور هادی کار	۴,۶۷۱	۴,۶۲۰	۵۱
سایر	۶۰,۲۵۰	۲۰,۲۳۹	۴۰,۰۱۱
جمع	۲۳,۵۱۱,۱۷۴	۴۱,۹۹۶	۲۳,۴۶۹,۱۷۸



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 شرکت 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	تضمین / تضمین اهریانی	تضمین اهریانی
شرکت اصلی	۱	شرکت مدر تاسیس	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۹۵۸,۶۷۱	۹۵۸,۶۷۱
	جمع								
	۲	فرارده های نیریز ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۳۱,۳۱۵	۰	۰	۰	۳۰,۳۱۲
	۳	ملی صنایع مس ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۱۴۰,۸۳۲,۶۷۶	۰	۰	۰	۰
	۴	کارگزاری ت	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۱۸۰
	۵	کارگزاری افق	شرکت همگروه	-	۲۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۸۳۲,۳۲۹
	۶	ارژیس سافرنی تاسیس	شرکت همگروه	-	۷۷	۰	۰	۰	۰
	۷	پارسی کلاهی بخاری [IG]	شرکت همگروه	-	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	۸	نفت ایرانول	شرکت همگروه	-	۳۱,۷۵۵	۰	۰	۰	۰
	۹	فرارم جلالی پارس	شرکت همگروه	-	۰	۲۰,۰۱۱	۰	۰	۲۳,۰۰۰
	۱۰	فناوری چند منظوره مس	مدیران ارشد اجرایی	-	۱,۳۲۲,۴۰۷	۷,۳۲۵	۰	۰	۶۲۹,۱۶۴
	۱۱	پارس الکترونیک	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۴۰,۳۶۸
	۱۲	پیشرو فناوری فردا	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳	پروپنسی خراسان	شرکت همگروه	-	۸۶۷	۰	۰	۰	۰
	۱۴	کارگزاری صبا تاسیس	شرکت همگروه	-	۱۶,۵۵۳	۰	۰	۰	۰
	۱۵	آریانا کوپستان مس	شرکت همگروه	-	۰	۶۱,۴۰۷,۸۲۴	۰	۰	۴۱,۳۴۶,۵۵۵
	۱۶	نما سازان مسین ایرانسان	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل					۱۴۲,۴۵۵,۱۸۰	۶۱,۴۵۴,۷۰۰	۰	۰	۴۲,۵۵۰,۵۰۶
۱,۸۰۵,۲۴۲					۱,۸۰۵,۲۴۲	۴۲,۵۵۰,۵۰۶	۰	۰	۱,۸۰۵,۲۴۲

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تطابق با اعمی داشته است
۳۲-۱-۲- اعمی معاملات با شرکت فناوی مس شهید باهنر همانند سایر معاملات از طریق مزایده و مناقشه انجام می پذیرد
۳۲-۱-۳- معاملات شرکت با شرکت صنایع ملی مس ایران از طریق بورس کالا ایران انجام می پذیرد

۲-۲۲- مانده حساب‌های بهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	شرکت اصلی	نام مخفی و بسته	دریافتی مالی تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	۱۴۰۳			۱۴۰۲			سود قابل تأملی	مالک	بخش	۱۳۵۰-۸۹													
						خالص		خالص		خالص																		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی																	
سایر اشخاص وابسته		سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۳۲,۶۶۸	۰	۵۰۰۸۹	۰	۳۲,۶۶۸	۵۰۰۸۹	۰	۳۲,۶۶۸	۵۰۰۸۹	۰	۳۲,۶۶۸	۱,۳۶۵,۰۸۹													
																جمع	۳۲,۶۶۸	۰	۵۰۰۸۹	۰	۳۲,۶۶۸	۵۰۰۸۹	۰					
																فرآورده مالی نسوز ایران	۰	۵۲	۳۰,۳۱۳	۰	۱,۱۸۷	۰	۳۰,۳۶۴	۱,۱۸۷	۰	۳۰,۳۶۴	۱,۱۸۷	۰
																معدنی اصلاح ایران	۰	۱,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
																ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۶,۴۳۲,۰۹۳	۱۴,۷۵۵,۸۳۳	۷,۱۸۹	۳۹۶	۶,۴۳۲,۰۹۳	۱۴,۷۶۶,۴۱۷	۸۱۳,۴۸۷	۵۰۶		
																کارگزاری ب	۰	۳۷,۱۳۲	۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
																کارگزاری الف	۸۹۸,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
																آژانس مسافرتی تامین	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
																بازرسی کلای تجاری [G]	۰	۰	۰	۰	۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
																سایر اشخاص وابسته		تعاونی چند منظوره مس باهنر	۲۳۶	۸۴,۴۵۷	۱۳۶,۱۴۴	۰	۱۶۹,۳۳۹	۰	۳۱۰,۸۳۷	۱۶۹,۳۳۹	۰	۲۱,۸۴۱
لوازم خانگی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
تعاونی چند منظوره مس باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
پیشرو نمایی فناوری فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
سرمایه گذاری مس کثیر وقت وکاز تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
پارس الکترونیک	۰	۴	۱,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
کارگزاری مس تامین	۰	۲۱,۴۹۲	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
پیشرویی خراسان	۰	۰	۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
آریانا کوهستان هم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰																	
جمع	۸۹۸,۷۳۹	۲۳۶,۹۶۶	۶,۵۸۰,۸۰۹	۱۴,۷۵۵,۸۳۳	۱۸۱,۴۸۸	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۷,۷۰۶,۵۰۴	۲۶,۳۰۴,۵۵۳	۱,۳۵۹,۹۸۷	۰	۱,۳۵۹,۹۸۷	۱۱۱,۰۷۷	۲۳۶	۵۳۲	۷۷,۵۸۱													
																جمع	۲۳۶,۹۶۶	۶,۵۸۰,۸۰۹	۱۴,۷۵۵,۸۳۳	۱۸۱,۴۸۸	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۷,۷۰۶,۵۰۴	۲۶,۳۰۴,۵۵۳	۱,۳۵۹,۹۸۷	۰	۱,۳۵۹,۹۸۷	۱۱۱,۰۷۷	
																جمع کل	۲۳۶,۹۶۶	۶,۵۸۰,۸۰۹	۱۴,۷۵۵,۸۳۳	۱۸۱,۴۸۸	۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۷,۷۰۶,۵۰۴	۲۶,۳۰۴,۵۵۳	۱,۳۵۹,۹۸۷	۰	۱,۳۵۹,۹۸۷	۱۱۱,۰۷۷	

۳-۳۲- هم‌چگونه کامی 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 و دارایی های احتمالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	سفته های واگذار شده جهت تضمین تسهیلات تاسیسات سد و آبیاری سایر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات شرکت کابل باختر
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات نیروی محرکه
۹۴۴	۹۴۴	سفته های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات پالایشگاه نفت بندرعباس
۳۶۷,۹۴۴	۳۶۷,۹۴۴	

۳۳-۳- برگ قطعی جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم جهت سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۹۹۶,۰۱۳ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. حسابرسی بیمه ای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی است و تا تاریخ گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

۳۵ - سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۸۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۲۲,۳۹۸,۵۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۹۱۱ ریال برای هر سهم) می باشد.