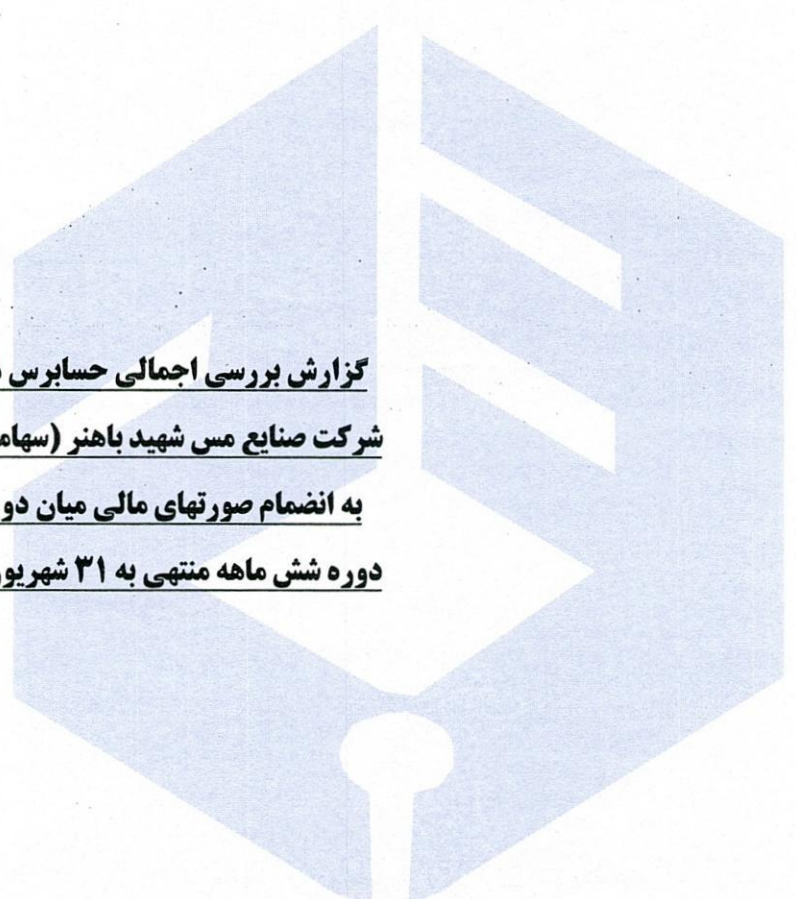




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۷	صورتهای مالی میان دوره‌ای

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای، با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ که در آن، ابهام مربوط به دعوی حقوقی علیه شرکت تولیدی شایان تجارت آتا توصیف شده است، جلب می نماید.

سایر اطلاعات

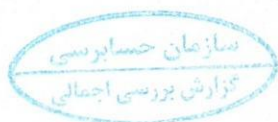
۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند تهیه صورت های مالی مورد بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- نماینده شرکت توسعه معادن پارس تامین از تاریخ ۴ دی ۱۴۰۳ تاکنون معرفی نشده است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی آن سازمان به شرح صفحه بعد رعایت نشده است:



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

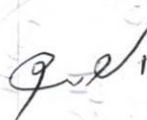
ردیف	شماره ماده یا بند	شرح عدم رعایت
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد آن سازمان
۷-۱	تبصره ماده (۹)	افشای تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۷-۲	ماده (۱۰)	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۲۰ خرداد ۱۴۰۴ به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل و انتشار آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
۷-۳	ماده (۵)	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی در اجرای تبصره (۲) ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام.

سازمان حسابرسی

۲۷ آبان ۱۴۰۴

احسان ایزدپناهی

فاطمه کاظم پور دیزجی




سازمان حسابرسی



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

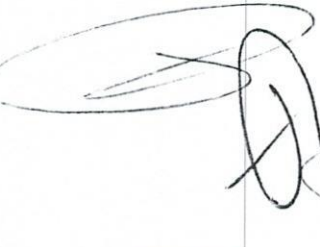
با احترام

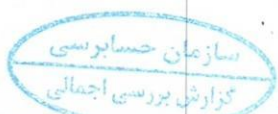
به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سیدحسین صابری اناری	شرکت معدنی املاح ایران
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	احسان نمازی زاده	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیأت مدیره و معاون بازرگانی	محمدجواد مقصودی	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو هیأت مدیره	حسین صفابینش	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تأمین
	عضو هیأت مدیره	-	شرکت توسعه معادن پارس تأمین



کرمان - کیلومتر ۱۲ بزرگراه آیت الله هاشمی رفسنجانی (کرمان - باغین)
کد پستی: ۷۶۱۷۱۹۷۱۱۴ صندوق پستی: ۳۸۶-۷۶۱۷۵



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۱۱۴۱۱۶۶ شناسه ملی: ۱۰۱۰۹۴۱۴۷۳
فکس: ۰۳۴ - ۳۱۲۲۷۹۰۰ تلفن: ۰۳۴ - ۳۱۲۲۷۹۹۹



www.csp.ir

E-mail: info@csp.ir

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۹,۲۶۷,۵۹۱	۸۳,۴۲۵,۳۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۹۸۴,۳۳۴)	(۶۹,۱۶۳,۷۹۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۲۸۳,۲۵۷	۱۴,۲۶۱,۵۱۷		سود ناخالص
(۹۵۸,۲۵۶)	(۸۰۷,۶۷۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۰۷,۰۳۱	۱,۹۷۶,۶۹۹	۸	سایر درآمد ها
(۲,۷۲۶)	(۴,۱۶۳)	۹	سایر هزینه ها
۱۸,۲۲۹,۳۰۶	۱۵,۴۲۶,۳۷۴		سود عملیاتی
(۱,۵۵۱,۷۳۰)	(۱,۹۲۵,۷۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۸,۷۰۸	۳۳۷,۹۰۲	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۷۸۶,۲۸۴	۱۳,۸۳۸,۴۷۹		سود قبل از مالیات
(۳,۱۶۵,۰۹۷)	(۲,۳۷۷,۴۸۵)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۶۲۱,۱۸۷	۱۱,۴۶۰,۹۹۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶۰۲	۵۲۲		عملیاتی (ریال)
(۴۸)	(۵۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۵۴	۴۶۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

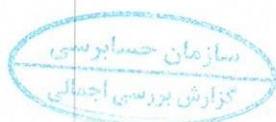
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۲۳,۵۷۴,۵۹۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹,۲۹۳	۸,۴۹۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۷۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۵,۶۵۸	۲۸۱,۵۳۸	۱۷	سایر دارایی ها
۲۴,۱۵۸,۰۳۳	۲۴,۰۳۹,۱۳۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۶۱۶,۶۴۵	۴,۳۷۰,۱۳۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۶۷,۸۵۸,۴۲۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۳,۴۶۹,۱۷۸	۱۶,۹۷۷,۰۴۶	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۶۹۷,۸۷۵	۵,۴۹۸,۹۹۹	۲۰	موجودی نقد
۸۸,۹۴۹,۹۷۱	۹۴,۷۰۴,۶۱۱		جمع دارایی های جاری
۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴	۱۱۸,۷۴۳,۷۴۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۱	سرمایه
۲,۴۵۸,۳۳۳	۲,۴۵۸,۳۳۳	۲۲	اندوخته قانونی
۲۷,۹۹۸,۱۵۲	۱۴,۲۶۱,۲۳۱		سود انباشته
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۴۱,۳۰۲,۸۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۵۲۸,۲۶۶	۲,۱۸۲,۷۳۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۸,۲۶۶	۲,۱۸۲,۷۳۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۲۴,۳۲۰,۲۱۸	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۱۸,۴۸۵	۷,۵۹۷,۲۵۹	۲۶	مالیات پرداختنی
۱,۶۹۰,۳۵۵	۲۵,۴۹۷,۹۱۵	۲۷	سود سهام پرداختنی
۹,۸۴۳,۰۵۰	۸,۶۰۸,۴۳۰	۲۴	تسهیلات مالی
۱۹,۲۷۲,۴۵۶	۹,۲۳۴,۲۹۲	۲۸	پیش دریافت ها
۵۶,۵۳۹,۹۲۱	۷۵,۲۵۸,۱۱۴		جمع بدهی های جاری
۵۸,۰۶۸,۱۸۷	۷۷,۴۴۰,۸۴۵		جمع بدهی ها
۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴	۱۱۸,۷۴۳,۷۴۱		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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۲۷,۹۹۸,۱۵۲	۲,۴۵۸,۳۳۳	۲۴,۵۸۳,۳۳۲
۱۱,۴۶۰,۹۹۴	۱۱,۴۶۰,۹۹۴	.	.
(۲۵,۱۹۷,۹۱۵)	(۲۵,۱۹۷,۹۱۵)	.	.
۴۱,۳۰۲,۸۹۶	۱۴,۲۶۱,۲۳۱	۲,۴۵۸,۳۳۳	۲۴,۵۸۳,۳۳۲
۴۳,۶۴۶,۶۶۳	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۱,۸۵۹,۷۶۷	۲۴,۵۸۳,۳۳۲
۱۳,۶۲۱,۱۸۷	۱۳,۶۲۱,۱۸۷	.	.
(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)	.	.
.	(۵۹۸,۵۶۶)	۵۹۸,۵۶۶	.
۴۳,۱۳۲,۴۳۴	۱۶,۰۹۰,۷۶۹	۲,۴۵۸,۳۳۳	۲۴,۵۸۳,۳۳۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

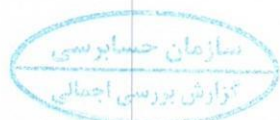
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۲,۲۰۸,۳۲۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۹۸,۷۱۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۰۹,۶۱۰	۹,۸۸۷,۹۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴,۸۱۶	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵۳,۰۲۸)	(۸۸,۲۵۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۳,۳۵۹)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	.	۷,۱۲۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی	۲۴۱,۶۰۰	۶۳,۱۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹۳,۳۸۸	(۲۱,۳۵۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۲۰۲,۹۹۸	۹,۸۶۶,۶۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲۴-۲	۱۲,۷۹۰,۲۲۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۴-۲	(۱۴,۰۲۴,۸۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۴-۲	(۱,۸۵۵,۹۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۹۰,۳۵۵)	(۲,۸۹۵,۰۳۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۴۸۰,۹۵۴)	(۴,۲۲۳,۴۳۳)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۲,۲۷۷,۹۵۶)	۵,۶۴۳,۲۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷,۶۹۷,۸۷۵	۲,۴۵۰,۲۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۹,۰۸۰	۷۴,۱۵۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۴۹۸,۹۹۹	۸,۱۶۷,۶۰۱

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 صدرتامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به آدرس کرمان، کیلومتر ۱۲ جاده آیت ا... هاشمی رفسنجانی منتقل گردید و شماره ثبت شرکت به شماره ۱۶۴۹۸ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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 و همچنین طی برگزاری مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ به موضوع فعالیت شرکت "انجام فعالیت های آزمایشگاهی" و در روزنامه رسمی به شماره روزنامه ۲۳۳۸۳ مورخه ۱۴۰۴/۰۴/۱۹ ثبت گردیده است.

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 دوره به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱-۳-۱ کارکنان رسمی کارکنان قراردادی	نفر ۱۲۷	نفر ۱۲۷
	۷۶۳	۷۴۶
۱-۳-۲ کارکنان شرکت های خدماتی (جذب نیرو)	۸۹۲	۸۷۳
	۱۸۶	۲۰۸
	۱,۰۷۸	۱,۰۸۱

۱-۳-۱ افزایش تعداد کارکنان قراردادی به علت تغییر وضعیت کارکنان پیمانکاری به کارکنان قراردادی می باشد.

۱-۳-۲ کاهش تعداد کارکنان به دلیل بازنشستگی برخی از کارکنان در پایان شهریور ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی میان دوره ای اثر بالاهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

۲-۱-۲- شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد حسابداری جدید ۴۳، درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را اجراء کرده و برای دوره گذار این استاندارد از روش تسری به گذشته کامل استفاده نموده است. از آنجا که این استاندارد جدید موجب تغییر بالاهمیتی در مبلغ درآمد شناسایی شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نشده است لذا تجدید ارائه اقلام مقایسه ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مورد نداشته است.

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازة گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

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

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

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

درآمد عملیاتی شرکت، حاصل از فروش تولیدات انواع فرآورده های مسی و آلیاژهای مسی و برنجی به شرح زیر است:

۱- فروش داخلی شامل انواع فرآورده های مسی عموماً به صورت نقدی و اعتباری

۲- فروش صادراتی شامل انواع لوله های مسی به صورت نقدی

۳- خدمات کارمزدی بصورت نقدی

۲-۳-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت زمانی درآمد را شناسایی می کند که کنترل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد براساس مبلغی اندازه گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالا یا خدمات به مشتری، مستحق دریافت آن باشد.

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

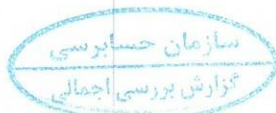
۲-۳-۲-۲- درآمد خدمات، کارمزدی در زمان تحویل سفارش به مشتری شناسایی می گردد. کالای ارسالی مشتری تا زمان تکمیل، در حساب کنترلی معلق دستمزدی نگهداری میشود.

۲-۳-۲-۳- بنا به اقتضای عملی به دلیل اینکه دوره وصول مطالبات شرکت کمتر از یکسال است، درآمد تامین مالی با اهمیت تلقی نمی شود و در درآمد عملیاتی طبقه بندی شده است همچنین مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات کم اهمیت است لذا از شناسایی جداگانه آن تحت عنوان بدهی استرداد صرفه نظر شده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره 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 ۶۹۲,۱۵۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۸۱۲,۹۷۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	سامانه سنا ۱۸۸,۴۶۹	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	لیبر	سامانه سنا ۱۶,۷۳۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	سامانه سنا ۹۳۳,۵۶۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکصد ین	سامانه سنا ۴۶۸,۴۳۸	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۸ درصد، ۸ و ۲۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸, ۱۰, ۱۲ و ۱۵ درصد، ۸ ساله	نزولی / خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵, ۳ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۶-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

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

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 دوره 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

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

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 موقتی بین مبلغ دفتری دارایی 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شوند چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شوند که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

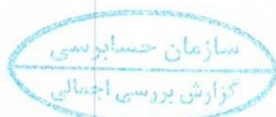
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است تنها استثناء، برآورد مالیات پردرآمد است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۷,۰۱۴,۰۵۲	۷۹,۶۱۲,۶۶۰	فروش خالص (۱-۵)
۲,۲۵۳,۵۳۹	۳,۸۱۲,۶۵۰	درآمد ارائه خدمات (۲-۵)
۸۹,۲۶۷,۵۹۱	۸۳,۴۲۵,۳۱۰	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۵۱,۴۰۹,۹۲۸	۹,۲۶۲	۴۰,۰۰۹,۱۱۰	۴,۸۱۳	داخلی
۲۳,۲۱۶,۱۰۷	۴,۷۱۳	۲۶,۳۷۸,۱۸۳	۳,۸۰۱	محصولات کارخانه نورد
۱۱,۲۹۷,۸۹۷	۱,۹۸۶	۱۲,۴۰۶,۶۶۳	۱,۶۹۰	محصولات کارخانه اکستروژن
۸۵,۹۲۳,۹۳۲	۱۵,۹۶۱	۷۸,۷۹۳,۷۵۶	۱۰,۳۰۴	محصولات کارخانه لوله مسی
۷۵۷,۰۶۱	۱۸۳	۲۱۶,۶۵۰	۳۵	صادراتی
۳۶۱,۵۰۹	۸۲	۶۷۵,۸۱۱	۹۶	محصولات کارخانه نورد
۱,۱۱۸,۵۷۰	۲۶۵	۸۹۲,۴۶۱	۱۳۱	محصولات کارخانه لوله مسی
۸۷,۰۴۲,۵۰۲	۱۶,۲۲۶	۷۹,۶۸۶,۲۱۷	۱۰,۴۳۵	فروش ناخالص
(۲۷,۱۰۶)	(۶)	(۷۱,۷۹۳)	(۱۲)	برگشت از فروش
(۱,۳۴۴)	-	(۱,۷۶۴)	-	تخفیفات
۸۷,۰۱۴,۰۵۲	۱۶,۲۲۰	۷۹,۶۱۲,۶۶۰	۱۰,۴۲۳	

۵-۱-۱- کل مبلغ فروش شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل ۷ درصد کاهش یافته که ناشی از کاهش ۳۰ درصد مقدار فروش می باشد که بدلیل کاهش تقاضای بازار و بروز شرایط جنگی و محدودیت های ناشی از آن در زنجیره تامین و معاملات بوده است.

۵-۱-۲- دلیل کاهش فروش داخلی معادل ۳۵ درصد مقداری و ۸ درصد ریالی کاهش فروش داخلی از بابت عواملی شامل عدم تمدید قرارداد با مشتریان عمده می باشد.
۵-۱-۳- فروش صادراتی محصولات شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه ۱۴۰۳ مواجه با ۵۰ درصد کاهش مقداری و ۳۰ درصد کاهش مبلغ ریالی می باشد. مبالغ ارزی معادل ۱,۲۸۸ هزار دلار (دوره قبل معادل ۲,۶۳۰ هزار دلار) می باشد. علت کاهش فروش صادراتی عواملی همچون اعمال عوارض ۲ درصدی روی محصولات (دستمزد صادراتی مانند اسلب و بیلت که در گذشته حجم عمده صادرات مربوط به این دو محصول بوده است و پایین بودن PERMIUM (دستمزد) 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 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۱,۵۲۸,۵۸۳	۱,۲۲۸	۲,۹۱۳,۲۶۵	۱,۹۱۹	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۶۶۷,۰۵۸	۱,۰۱۱	۸۲۷,۹۲۵	۶۸۱	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۶۰,۹۶۴	۹۸	۷۴,۹۸۴	۶۷	خدمات کارمزدی محصولات لوله مسی
(۳,۰۶۶)	(۶)	(۳,۵۲۴)	(۶)	برگشت از درآمد ارائه خدمات
۲,۲۵۳,۵۳۹	۲,۴۲۱	۳,۸۱۲,۶۵۰	۲,۶۶۱	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل دارای افزایش ۱۰ درصدی مقداری و ۹ درصدی افزایش ریالی می باشد، که دلیل افزایش مبلغ خدمات کارمزدی (دریافت مواد اولیه از مشتریان و تبدیل به محصولات مورد تقاضا) به دلیل افزایش نرخ و تقاضا می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۰	۳۴,۶۹۷
۱۰۰	۸۹,۲۳۲,۸۹۶
۱۰۰	۸۹,۲۶۷,۵۹۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۱۳	۱۰,۶۷۴,۵۰۶
۸۷	۷۲,۷۵۰,۸۰۴
۱۰۰	۸۳,۴۲۵,۳۱۰

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴۳,۰۷۵,۷۹۲	۹,۹۷۱,۳۳۰	(۳۳,۱۰۴,۴۶۲)	۲۳	۲۲	۲۰
۲۷,۱۹۷,۰۵۶	۴,۱۳۱,۸۴۳	(۲۳,۰۶۵,۲۱۳)	۱۵	۲۰	۱۶
۱۳,۱۵۲,۴۶۲	۱۵۸,۳۴۴	(۱۲,۹۹۴,۱۱۸)	۱	۱۶	۲۰
۸۳,۴۲۵,۳۱۰	۱۴,۲۶۱,۵۱۷	(۶۹,۱۶۳,۷۹۳)	۱۷	۲۰	

فروش خالص	
محصولات کارخانه نورد	
محصولات کارخانه اکستروژن	
محصولات کارخانه لوله مسی	

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

۲-۴-۵- کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات کارخانه اکستروژن نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش نرخ عوامل بهای تمام شده (مواد اولیه، دستمزد و سربار) و همچنین فروش محصولات سرب دار می باشد. همچنین کاهش حاشیه سود ناخالص در محصولات کارخانه لوله مسی نیز ناشی از اینکه فروش های صادراتی با حاشیه سه درصد زیان انجام شده است و همچنین فروش به برخی از مشتریان که مبلغ عمده کارخانه لوله مسی را تشکیل می دهند مربوط به سفارشات سال مالی گذشته می باشد که با توجه به افزایش نرخ کاتد مصرفی باعث کاهش حاشیه سود گردیده است همچنین بطور کلی صادرات محصول حاشیه سود کمتری نسبت به فروش های داخلی دارد که صرفاً جهت ارز آوری برای واردات قطعات مور نیاز تولید انجام می گردد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۱,۸۶۲,۷۰۳	۹۱,۷۲۱,۹۵۰	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۹۷۸,۹۷۹	۱,۵۷۰,۹۱۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴,۸۷۷,۵۹۸	۷,۲۴۳,۰۲۲	۶-۳	سربار ساخت
۸۷,۷۱۹,۲۸۰	۱۰۰,۵۳۵,۸۹۱		جمع
(۲,۷۲۶)	(۴,۱۶۳)	۹	هزینه های جذب نشده
۸۷,۷۱۶,۵۵۴	۱۰۰,۵۳۱,۷۲۸		جمع هزینه های ساخت
(۴,۷۲۱,۶۵۱)	(۲۱,۶۰۴,۹۸۹)		(افزایش) موجودی کالاهای در جریان ساخت
۸۲,۹۹۴,۹۰۳	۷۸,۹۲۶,۷۳۹		بهای تمام شده ساخت
(۱۲۰,۱۰,۵۶۹)	(۹,۷۶۲,۹۴۶)	۱۹	(افزایش) موجودی کالاهای ساخته شده
۷۰,۹۸۴,۳۳۴	۶۹,۱۶۳,۷۹۳		

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شرح
مبلغ میلیون ریال	نرخ ریال	وزن تن	مبلغ میلیون ریال	نرخ ریال	وزن تن	
۶۸,۳۴۵,۰۸۹	۵,۳۳۰,۷۵۸,۳۸۱	۱۳,۰۶۶	۷۲,۸۴۴,۳۸۲	۷,۵۰۲,۷۶۸,۷۷۱	۹,۷۰۹	کاتد
۲,۹۴۴,۷۷۵	۱,۳۹۲,۹۸۷,۲۲۸	۲,۱۱۴	۴,۲۴۱,۹۷۶	۲,۱۵۱,۱۰۳,۴۴۸	۱,۹۷۲	روی
۱۰,۵۷۲,۸۳۹	۱,۲۴۰,۲۱۵,۷۱۸	۸,۵۲۵	۱۴,۶۳۵,۵۹۲	۴,۹۸۹,۹۷۳,۴۰۶	۲,۹۳۳	سایر
۸۱,۸۶۲,۷۰۳			۹۱,۷۲۱,۹۵۰			جمع کل مصرف مواد

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۳,۹۶۷,۴۹۶ میلیون ریال (دوره قبل ۷۸,۴۱۰,۷۲۹ 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۸۷	۶۸,۱۷۲,۴۸۶	۸۲	۶۹,۲۳۱,۶۴۲	کاتد مس	ایران	ملی صنایع مس ایران
۲	۱,۳۵۶,۷۴۰	۰	۰	شمش روی	ایران	تولیدی دنیای مس کاشان
۱	۹۰۳,۲۵۱	۴	۳,۶۸۸,۲۰۹	شمش روی	ایران	کالسیمین
۱۰	۸,۰۷۸,۲۵۲	۱۳	۱۱,۰۴۷,۶۴۵			سایر
۱۰۰	۷۸,۴۱۰,۷۲۹	۱۰۰	۸۳,۹۶۷,۴۹۶			جمع

۱-۲- افزایش مبلغ مواد مستقیم خریداری شده، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید کاتد مس می باشد.

۱-۳- افزایش مبلغ سایر مواد اولیه نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت افزایش نرخ و همچنین افزایش مقدار خرید ضایعات مسی می باشد.

۱-۴- عمده خریدهای مواد اولیه از طریق کارگزاری صبا تامین بر طبق ساز و کار بورس کالا انجام می پذیرد.

۱-۵- لازم به ذکر است مبالغ مذکور با احتساب هزینه های حمل و سایر هزینه های جاری خرید مواد اولیه می باشد.

۱-۶- مبلغ سایر مواد خریداری شده مربوط به ضایعات مسی و برنجی می باشد که عمده آن از شرکت های توزیع نیروی برق کشور خریداری شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت
سر بار تولید	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۷۸,۰۲۵	۱,۸۳۷,۱۶۸	۵۴۳,۱۳۴	۸۸۱,۴۱۱	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۰,۵۳۳	۶۰۳,۱۹۳	۱۷۴,۶۲۸	۲۹۰,۵۲۰	۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰۵,۱۸۲	۵۷۳,۵۳۲	۱۲۹,۰۴۴	۲۴۰,۳۵۳	۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت
۲۶۵,۱۶۷	۲۷۱,۲۹۸	۱۱۳,۱۲۶	۱۲۶,۸۲۱	پاداش بهره وری
۶۸۶,۸۱۵	۷۶۰,۶۴۸	.	.	تعمیر و نگهداری
۴۵۳,۸۸۸	۸۷۱,۰۴۹	.	.	۶-۲-۴ خرید خدمات
۹۹,۸۸۶	۱۱۷,۲۲۵	.	.	استهلاک
۴۵۸,۰۱۴	۴۸۱,۸۹۴	.	.	هزینه آماده سازی و مواد غیر مستقیم تولید
۶۲۰,۵۴۳	۱,۰۶۵,۹۱۴	.	.	۶-۲-۵ حامل های انرژی
۲۲۶,۷۱۷	۳۲۷,۴۲۵	.	.	رستوران و آبدارخانه
۸۹,۹۹۵	۱۳۹,۱۳۵	.	.	۶-۲-۶ ایاب و ذهاب
۳۶,۳۵۲	۴۰,۱۲۳	.	.	هزینه حمل
۸۶,۴۸۱	۱۵۴,۴۱۷	۱۹,۰۴۷	۳۱,۸۱۴	سایر
۴,۸۷۷,۵۹۸	۷,۲۴۳,۰۲۲	۹۷۸,۹۷۹	۱,۵۷۰,۹۱۹	

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش حقوق ۸ درصدی مصوبه هیئت مدیره از آبان ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲-۲- افزایش بیمه سهم کارفرما در دوره مورد گزارش، 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 دوره مالی گذشته می باشد .

۶-۲-۳- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ دستمزد سالانه طبق مصوب اداره کار و امور اجتماعی 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 خرید خدمات بابت افزایش نرخ دستمزد در قرارداد ها و اعمال طرح طبقه بندی شرکت برای پرسنل در قراردادهای پیمانکاری جدید می باشد.

۶-۲-۵- افزایش حامل های انرژی براساس نامه دریافتی از شرکت برق منطقه ای استان در خصوص پرداخت اقساط اجرای قانون مانع زدایی از توسعه برق و همچنین افزایش نرخ حامل های انرژی در سال ۱۴۰۴ می باشد.

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

تولید همگن ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید همگن ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی تولید (سالانه)	واحد اندازه گیری	
۱۰,۸۲۷	۱۰,۸۶۱	۷,۴۳۴	۷,۵۲۰	۱۸,۹۴۰	۳۳,۸۰۰	تن	محصولات کارخانه نورد
۷,۳۰۱	۶,۷۶۶	۵,۴۷۸	۴,۸۱۷	۱۳,۵۸۲	۲۲,۳۰۰	تن	محصولات کارخانه اکستروژن
۱,۹۲۷	۲,۴۲۸	۱,۴۸۱	۲,۰۵۶	۲,۹۰۲	۱۲,۵۰۰	تن	محصولات کارخانه لوله مسی
.	.	.	.	.	۵,۰۰۰	تن	محصولات کارخانه سکه زنی
۲۰,۰۵۵	۲۰,۰۵۵	۱۴,۳۹۳	۱۴,۳۹۳	۳۵,۴۲۴	۷۳,۶۰۰		

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

۳-۲-۶- ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات لوله مسی ۱۲,۵۰۰ تن می باشد که به علت عدم امکان راه اندازی قسمت های مربوط به لوله های شیاردار، محصولات تولیدی کارخانه مذکور (تا مرحله شیار دار) مورد بهره برداری قرار گرفته است.

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

۳-۴-۶- کاهش تولید واقعی نسبت به دوره مشابه به دلیل عدم تمدید قرارداد مشتریان عمده (شرکت آریانا کوهستان بم) و همچنین بروز شرایط جنگی و محدودیت های ناشی از آن می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۴,۰۹۷	۴۲,۶۷۳	۷-۱
۷,۷۲۹	۱۱,۸۲۰	۷-۲
۸,۵۴۴	۶,۵۵۹	
۹,۷۶۶	۴,۴۱۶	
۷,۱۸۱	۸,۶۰۴	
۱۱,۳۳۲	۸,۳۹۴	
-	۴۰۳	
۱۹,۳۲۷	۹,۴۶۷	
۴۲,۹۴۶	۲۱,۰۲۹	
۱۴۰,۹۲۲	۱۱۳,۳۶۵	
۱۲۱,۵۴۸	۱۹۹,۰۴۳	۷-۱
۴۴,۳۳۱	۵۴,۱۶۹	۷-۲
۴۲,۱۵۴	۶۲,۸۲۹	۷-۳
۴,۴۲۳	۱۱,۲۷۱	۷-۴
۳۵,۸۳۴	۳۸,۹۱۰	
۷۴,۲۲۶	۹۹,۸۷۱	
۴,۴۷۶	۱۱,۳۶۱	
۱۸,۲۱۶	۳۰,۷۶۲	۷-۵
۱۰,۴۳۰	۱۰,۵۱۱	
۳,۴۲۹	۶,۰۷۹	
۹۰۱	۱,۲۵۲	
۶,۸۴۸	۱۰,۱۷۶	
۶,۰۰۷	۱۳,۶۰۳	
۲۰۳	۲,۴۰۳	۷-۶
۱,۱۴۹	۲,۷۳۲	
۴۴۳,۱۵۹	۱۳۹,۳۴۲	۷-۷
۸۱۷,۳۳۴	۶۹۴,۳۱۴	
۹۵۸,۲۵۶	۸۰۷,۶۷۹	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش مصوبات شورای عالی کار و همچنین مصوبه هیئت مدیره و افزایش مزایا با توجه به نرخ تورم در دوره مورد گزارش می باشد.

۷-۲- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان از بابت افزایش نرخ دستمزدی سالانه 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 ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۳- 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.

۷-۴- افزایش در هزینه سفر و فوق العاده ماموریت بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد ماموریت می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه رستوران، مربوط به افزایش نرخ مواد غذایی و تورم می باشد.

۷-۶- افزایش هزینه های آموزش و کتب به دلیل انجام کلاس های آموزشی می باشد.

۷-۷- کاهش سایر هزینه های اداری و عمومی بابت پرداخت سه در هزار اتاق بازرگانی و چهار در هزار صنایع و معادن مربوط به سنوات قبل در دوره قبل می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۵۴,۷۸۶	۹۸,۴۴۹	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۷۸۷,۷۱۹	۱,۸۷۶,۳۶۶	۸-۲ فروش ضایعات
(۳۵,۴۷۴)	۱,۸۸۴	۸-۳ سایر
<u>۹۰۷,۰۳۱</u>	<u>۱,۹۷۶,۶۹۹</u>	

۸-۱- کاهش سود حاصل از تسعیر ارز به دلیل کاهش مقدار ارز ناشی از کاهش صادرات در پایان دوره جاری می باشد.

۸-۲- افزایش فروش ضایعات بابت فروش ضایعات تولید از جمله اکسید روی، مذاب جداسازی، زیر سرنیدی و ... نسبت به دوره قبل می باشد.

۸-۳- افزایش سایر درآمدها نسبت به دوره قبل به دلیل ۲ تن خاک سرباره می باشد که از دوره های قبل نزد مشتریان بوده و مبلغ ریالی آن در دوره مورد گزارش توسط مشتریان به شرکت واریز گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۷۲۶	۴,۱۶۳	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۲,۷۲۶</u>	<u>۴,۱۶۳</u>	

۹-۱- مبلغ ۴,۱۶۳ میلیون ریال ارزش دفتری ماشین آلات کارخانه سکه زنی و همچنین کارخانه پرسکاری می باشد که به دلیل عدم تولید در دوره 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۲۳۰,۰۱۸	۱,۸۵۵,۹۷۹	۱۰-۱	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
۳۲۱,۷۱۲	۶۹۸,۱۸۱	۱۰-۲	کارمزد خدمات بانکی
<u>۱,۵۵۱,۷۳۰</u>	<u>۱,۹۲۵,۷۹۷</u>		

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره قبل از بابت تسهیلات اخذ شده در طی دوره مربوطه به صورت انعقاد قرارداد های تسهیلات فروش اقساطی و مشارکت مدنی در ماه های ابتدایی دوره 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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۴,۱۵۸	۷۹,۰۸۰	۱۱-۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۳,۱۳۲	۲۴۱,۶۰۰	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۱۳۷	-		سود سهام
(۳۵,۷۰۹)	۱۷,۲۲۲	۱۱-۳	سایر
<u>۱۰۸,۷۰۸</u>	<u>۳۳۷,۹۰۲</u>		

۱۱-۱- افزایش سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی می باشد که ناشی از افزایش مقدار و نرخ ارز در صندوق ارزی و بانک های ارزی نسبت به دوره مشابه قبل بوده است.

۱۱-۲- افزایش سود سپرده های بانکی ناشی از افزایش سپرده های نزد بانک در راستای اخذ تسهیلات در دوره مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳- افزایش مبلغ سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل شناسایی جریمه های دیرکرد چک های مشتریان و... می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸,۲۲۹,۳۰۶	۱۵,۴۲۶,۳۷۴	سود عملیاتی
(۳,۴۳۷,۰۷۶)	(۲,۶۰۸,۷۸۱)	اثر مالیاتی
۱۴,۷۹۲,۲۳۰	۱۲,۸۱۷,۵۹۳	
(۱,۴۴۳,۰۲۳)	(۱,۵۸۷,۸۹۵)	(زیان) غیر عملیاتی
۲۷۱,۹۸۰	۲۳۱,۲۹۶	صرفه جویی مالیاتی
(۱,۱۷۱,۰۴۳)	(۱,۳۵۶,۵۹۹)	
۱۶,۷۸۶,۲۸۴	۱۳,۸۳۸,۴۷۹	سود قبل از مالیات
(۳,۱۶۵,۰۹۷)	(۲,۳۷۷,۴۸۵)	اثر مالیاتی
۱۳,۶۲۱,۱۸۷	۱۱,۴۶۰,۹۹۴	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۵,۱۹۹,۹۸۷	۲۴,۵۹۲	۲۵,۱۶۴,۷۲۲	۱۶۶,۱۱۱	۳۱۹,۵۷۱	۱۳۹,۳۳۰	۲۰,۱۳۱,۱۸۸	۲۲۶,۳۰۵	۳۴۰,۳۱۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۱۵۷,۹۰۲	۸۰,۵۶	۱۴۹,۸۴۶	۲۵,۲۰۴	۵۲,۳۲۲	۰	۵۴,۳۰۲	۱۷,۱۹۱	۹۲۶	۰
(۳۷۸)	۰	(۳۷۸)	۰	۰	(۳۷۸)	۰	۰	۰	۰
(۴,۵۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۳۵۳,۰۱۶	۲۰,۰۴۷	۲۵,۳۱۴,۲۴۰	۱۹۱,۳۱۵	۳۷۱,۸۹۳	۱۳۹,۰۰۲	۲۰,۶۷۲,۳۹۰	۲۴۲,۳۹۶	۳۴۱,۲۴۲	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۱,۶۵۱,۴۰۴	۰	۱,۶۵۱,۴۰۴	۸۱,۹۹۴	۱۵۸,۷۷۷	۸۵,۹۸۷	۱۰,۷۱۱,۳۷۲	۷۸,۵۵۸	۱۷۴,۷۱۶	۰
۱۲۷,۰۱۷	۰	۱۲۷,۰۱۷	۱۵,۲۹۵	۲۹,۳۱۴	۹,۴۹۳	۵۶,۳۶۰	۱۰,۳۹۵	۶,۱۶۱	۰
۱,۷۷۸,۴۲۱	۰	۱,۷۷۸,۴۲۱	۹۷,۲۸۹	۱۸۸,۰۹۱	۹۵,۴۸۰	۱,۱۲۷,۷۳۲	۸۸,۹۵۳	۱۸۰,۸۷۷	۰
۲۳,۵۷۴,۵۹۴	۲۰,۰۴۷	۲۳,۵۳۵,۸۱۷	۹۴,۰۲۶	۱۸۳,۸۰۲	۴۳,۵۲۲	۹۳۹,۶۵۸	۱۵۲,۴۴۳	۱۶۰,۳۶۵	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۲۴,۵۹۲	۲۳,۵۱۳,۳۱۸	۸۴,۱۱۷	۱۶۰,۷۹۴	۵۲,۳۴۳	۹۴۱,۸۱۶	۱۴۷,۶۴۷	۱۶۵,۶۰۰	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۲۴,۹۴۰,۸۱۳	۱۴,۱۶۳	۲۴,۹۲۶,۶۵۰	۱۵۰,۳۱۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۳۹,۳۶۵	۱,۸۸۴,۴۹۲	۲۳۸,۸۷۷	۲۳۹,۹۹۱	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۸۸,۲۵۵	۵۲	۸۸,۲۰۳	۱۰,۴۳۶	۲۸,۴۱۲	۶۵	۴۹,۲۹۰	۰	۰	۰
(۲۵,۰۴۱)	۰	(۲۵,۰۴۱)	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۰۴۱)	۰	۰
۲۵,۰۰۴,۰۲۷	۱۴,۲۱۵	۲۴,۹۸۹,۸۱۲	۱۶۰,۷۴۹	۲۴۲,۱۶۳	۱۳۹,۳۳۰	۱,۹۳۳,۷۸۲	۲۱۳,۷۹۶	۲۳۹,۹۹۱	۲۱,۹۶۰,۰۰۰
۱,۴۲۷,۴۰۵	۰	۱,۴۲۷,۴۰۵	۶۰,۳۰۵	۱۲۰,۵۴۳	۶۴,۲۳۷	۹۵۶,۵۸۷	۶۳,۸۰۸	۱۶۱,۹۲۵	۰
۱۰۷,۷۴۳	۰	۱۰۷,۷۴۳	۱۱,۴۱۹	۱۷,۲۹۶	۱۱,۳۴۴	۵۶,۰۳۴	۵,۱۵۰	۶,۵۰۰	۰
۱,۵۳۵,۱۴۸	۰	۱,۵۳۵,۱۴۸	۷۱,۷۲۴	۱۳۷,۸۳۹	۷۵,۵۸۱	۱,۰۱۲,۶۲۱	۶۸,۹۵۸	۱۶۸,۴۲۵	۰
۲۳,۴۶۸,۸۷۹	۱۴,۳۱۵	۲۳,۴۵۴,۶۶۴	۸۹,۰۲۵	۱۰۴,۳۲۴	۶۳,۷۲۹	۹۲۱,۱۶۱	۱۴۴,۸۳۸	۱۷۱,۵۶۶	۲۱,۹۶۰,۰۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده/تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده/تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۲۶۳,۹۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- با توجه به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (مجموع کرمان و دفتر تهران) در سال ۱۴۰۱ و شناسایی مازاد تجدید ارزیابی، در سال ۱۴۰۴ نیز امکان تجدید ارزیابی مجدد مورد بررسی قرار گرفت. لیکن براساس استعلام های انجام شده و بررسی کارشناسی افزایش قابل ملاحظه ای در ارزش زمین های شرکت مشاهده نگردیده است لذا تجدید ارزیابی مجدد در سال جاری انجام نشده است. و رویه تجدید ارزیابی شرکت به سال ۵ موکول گردید.

۱۳-۳- افزایش در حساب تاسیسات ثابت در برابر تجدیدی mikropor air dryer می باشد.

۱۳-۴- کاهش در حساب وسایل نقلیه از بابت فروش خودرو مگان می باشد.

۱۳-۵- افزایش در حساب اثاثه و منقولات بابت خرید POLIMATV ۵۱۱۰۰۰ می باشد.

۱۳-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت به میزان ۱۰,۶۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های محموله سوله سیم پیچی می باشد که در بهمن سال ۱۴۰۳ شروع و در پایان اسفند ۱۴۰۳ با پیشرفت کار ۱۰۰ درصد به اتمام رسیده است. بنابراین کار محوطه مربوطه در سال ۱۴۰۴ از طرف پیمانکار ارائه خواهد گردید.

۱۳-۷- تغییرات در سایر نقل و انتقالات بابت اقلام سرمایه ای در انبار به دلیل خروج اقلام مصرفی جهت استفاده واحدهای مختلف کارخانه می باشد ۲۰۰



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۷,۳۴۱	۶۰	۱۴,۴۲۸	۳۱,۸۲۹	
افزایش	.	.	.	.	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷,۳۴۱	۶۰	۱۴,۴۲۸	۳۱,۸۲۹	
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۸,۸۸۶	.	۱۳,۶۵۰	۲۲,۵۳۶	
استهلاک	۱۶	.	۷۷۸	۷۹۴	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸,۹۰۲	.	۱۴,۴۲۸	۲۳,۳۳۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸,۴۳۹	۶۰	.	۸,۴۹۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۴۵۵	۶۰	۷۷۸	۹,۲۹۳	
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷,۳۴۱	۶۰	۹,۵۸۴	۲۶,۹۸۵	
افزایش	.	.	۳,۳۵۹	۳,۳۵۹	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷,۳۴۱	۶۰	۱۲,۹۴۳	۳۰,۳۴۴	
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸,۸۸۶	.	۸,۰۰۴	۱۶,۸۹۰	
استهلاک	.	.	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۸۸۶	.	۱۰,۶۰۴	۱۹,۴۹۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۴۵۵	۶۰	۲,۳۳۹	۱۰,۸۵۴	

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	(مبالغ به میلیون ریال)
					۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۱۷۴,۴۹۹	.	۱۷۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	
	۱۷۴,۴۹۹	.	۱۷۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):					
۱۰۴,۲۷۹,۹۶۸	۰,۴۷۴	۵۶۹	۵۶۹	۵۳۸,۰۸۵	۵۶۹
۲۹,۴۰۰	۰,۰۰۲	۲۵	۲۵	۸۰	۲۵
۱۲,۸۵۰	۰,۰۰۰	۲۱	۲۱	۱۷۱	۲۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳	۳	۱۴	۳
۴,۰۰۰	۰,۰۰۰۴	۴۱	۴۱	۲۱	۴۱
		۶۵۹	۶۵۹		۶۵۹
سایر شرکت ها:					
۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰
۲۴,۰۰۰	۰,۴۰	۲۴۰	۲۴۰		۲۴۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰
۱۲,۲۶۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱۲۲,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰		۱۲۲,۶۰۰
		۱۷۳,۸۴۰	۱۷۳,۸۴۰		۱۷۳,۸۴۰
		۱۷۴,۴۹۹	۱۷۴,۴۹۹		۱۷۴,۴۹۹

۱۵-۲- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و غیربورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در پایان دوره است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت تجاری
						اسناد دریافتنی
۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۱۲,۰۱۸,۴۴۸	۰	۱۲,۰۱۸,۴۴۸	۰	۱۲,۰۱۸,۴۴۸	۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری - ریالی
۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۶,۴۳۹,۹۶۷	۰	۶,۴۳۹,۹۶۷	۰	۶,۴۳۹,۹۶۷	۱۶-۲ اعتبارات اسنادی دریافتنی - ریالی
۲۶	۰	(۱,۸۱۲)	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰	اعتبارات اسنادی دریافتنی - ارزی
۲۳,۳۹۹,۵۲۳	۱۸,۴۵۸,۴۱۶	(۱,۸۱۲)	۱۸,۴۶۰,۲۲۸	۱,۸۱۲	۱۸,۴۵۸,۴۱۶	
						حساب های دریافتنی
۸۹۸,۴۹۳	۷۵۵,۳۱۹	۰	۷۵۵,۳۱۹	۷۵۵,۳۱۹	۰	۱۶-۳ اشخاص وابسته (ارزی)
۵۰,۲۱۱	۲۳۱,۳۸۸	(۱۶,۲۳۴)	۲۳۷,۵۲۲	۰	۲۳۷,۵۲۲	۱۶-۴ سایر مشتریان (ریالی)
۲۳۶	۲۳۶	۰	۲۳۶	۰	۲۳۶	۱۶-۵ اشخاص وابسته (ریالی)
۹۴۵,۸۲۱	۹۳۶,۶۶۴	(۱۱,۲۳۸)	۹۴۸,۰۰۲	۹۴۸,۰۰۲	۰	۱۶-۶ سایر مشتریان (ارزی)
۱,۸۹۴,۷۶۱	۱,۹۱۳,۵۰۸	(۲۷,۵۷۳)	۱,۹۴۱,۰۸۰	۱,۷۰۳,۳۲۲	۲۳۷,۷۵۸	
۲۵,۲۹۴,۲۸۴	۲۰,۳۷۱,۹۲۴	(۲۹,۲۸۴)	۲۰,۴۰۱,۳۰۸	۱,۷۰۵,۱۳۴	۱۸,۶۹۶,۱۷۴	
(۵,۲۹۹,۵۰۰)	(۷,۳۵۱,۸۸۷)	۰	(۷,۳۵۱,۸۸۷)	۰	(۷,۳۵۱,۸۸۷)	۲۸ تهاثر با پیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی
۱۹,۹۹۴,۷۸۴	۱۳,۰۲۰,۰۳۷	(۲۹,۳۸۴)	۱۳,۰۴۹,۴۲۱	۱,۷۰۵,۱۳۴	۱۱,۳۴۴,۲۸۷	
						سایر دریافتنی ها
۲۵۹,۶۳۴	۲۱۰,۳۰۴	۰	۲۱۰,۳۰۴	۰	۲۱۰,۳۰۴	۱۶-۷ اشخاص وابسته
۱۲۸,۷۸۰	۲۱۶,۳۷۸	۰	۲۱۶,۳۷۸	۰	۲۱۶,۳۷۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۵۵,۰۸۸	۳,۴۹۴,۶۳۲	۰	۳,۴۹۴,۶۳۲	۰	۳,۴۹۴,۶۳۲	۱۶-۸ سازمان امور مالیاتی
۱۳۰,۸۹۲	۳۵,۶۹۶	(۱۰,۷۶۸)	۴۶,۴۶۴	۰	۴۶,۴۶۴	۱۶-۹ سایر اشخاص
۳,۴۷۴,۲۹۴	۳,۹۵۷,۰۱۰	(۱۰,۷۶۸)	۳,۹۶۷,۷۷۸	۰	۳,۹۶۷,۷۷۸	
۲۳,۴۶۹,۱۷۸	۱۶,۹۷۷,۰۴۶	(۴۰,۱۵۲)	۱۷,۰۱۷,۱۹۸	۱,۷۰۵,۱۳۴	۱۵,۳۱۲,۰۶۵	

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

سررسید	مبلغ	مبلغ وصول شده بعد از دوره مالی
قبل از مهر ۱۴۰۴	۵,۱۴۶,۴۸۱	۱۳۴,۹۵۵
مهر ۱۴۰۴	۳,۶۸۹,۰۳۸	۳,۶۸۹,۰۳۸
آبان ۱۴۰۴	۱,۹۹۹,۰۳۵	۱,۹۸۴,۶۴۵
آذر ۱۴۰۴ و بعد از آن	۱,۱۸۳,۸۹۴	۰
	۱۲,۰۱۸,۴۴۸	۵,۸۰۸,۶۳۸



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴,۸۵۸,۴۲۵	۴,۷۷۳,۵۹۴	۱۶-۱-۱-۱	شرکت تولیدی شایان تجارت آتا
۲,۲۳۹,۷۲۳	۱,۸۹۴,۳۱۲	۱۶-۱-۱-۲	توسعه ماتیس
۶۵۲,۰۹۶	۱,۲۷۹,۱۹۵	۱۶-۱-۱-۳	ایران ترانسفو ری
-	۱,۴۸۰,۸۲۸	۱۶-۱-۱-۴	ترانسفور ماتور توزیع زنگان
۴۸۱,۴۰۹	۵۹۸,۹۳۱		ایران ترانسفو
۱۱۰,۳۱۶	۵۶۷,۹۷۷		توسعه قطعات الیکا
۵۵۶,۵۵۱	۵۵۰,۳۴۳		ایمن تک پیشرو
۱,۰۷۲,۷۰۱	۳۵۹,۵۲۵		شیرگازآذران
۶۵۱,۱۷۴	۱۷۸,۹۷۳		کلارپویا
۱۱۹,۰۵۹	۱۰۹,۳۴۰		پارس شیر
۴۴۷,۹۲۱	-		رادیاتورایران
۱۴۱,۲۱۷	-		الکتروکویر
۶۷,۸۷۸	۳۳,۶۷۶		آریاماشین گستر
۴۵,۸۱۱	-		پارت الکتریک
۲۲۷,۰۳۶	۱۹۱,۷۵۵		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۱۰ قلم)
۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۱۲,۰۱۸,۴۴۸		جمع کل

۱-۱-۱۶- مانده اسناد دریافتنی شرکت تولیدی شایان تجارت آتا از بابت فروش های اعتباری به این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ شامل ۲۶ فقره چک بوده است که از تعداد مذکور ۱۱ فقره آن به مبلغ ۲,۱۰۴,۶۸۹ میلیون ریال در فروردین و ۱۵ فقره آن به مبلغ ۲,۶۶۸,۹۰۵ میلیون ریال در اردیبهشت ۱۴۰۴ وصول نگردیده است. لذا شرکت به محض عدم وصول چک های مذکور، اقدام به اقامه دعوی و تشکیل پرونده حقوقی علیه شرکت مذکور نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش، درخواست صدور اجرائیه نسبت به چک های لاوصول در مرجع قضایی، ثبت و اجرائیه صادر گردیده. لازم به ذکر است، شرکت جهت تضمین یک فقره وثیقه ملکی در شهرستان رودهان و همچنین مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک مازاد بر اسناد دریافتنی فوق از شرکت شایان تجارت آتا اخذ نموده است. و اقدامات حقوقی در حال انجام و پیگیری بوده و پرونده در نوبت رسیدگی قضایی قرار دارد.

۱-۱-۱۶-۲- اسناد دریافتنی شرکت توسعه ماتیس مربوط به فروش اعتباری شرکت بوده که مانده آن از بابت ۶ فقره صورتحساب ۶۰ روزه می باشد که کل مبلغ آن در آبان ۱۴۰۴ وصول شده است.

۱-۱-۱۶-۳- مانده حساب ایران ترانسفو ری شامل ۴ فقره صورتحساب به مبلغ ۱,۲۷۹,۱۹۵ میلیون ریال می باشد. بوده که از این مبلغ ۲۷۴,۰۰۰ میلیون ریال آن در آبان و مابقی تا پایان آذر ۱۴۰۴ وصول خواهد شد.

۱-۱-۱۶-۴- مانده حساب ترانسفور ماتور توزیع زنگان طی ۲۰ فقره چک به مبلغ ۱,۴۸۰,۸۲۸ میلیون ریال بوده که از این مبلغ ۱,۲۴۲,۰۰۰ میلیون ریال در آبان ماه وصول و مابقی آن تا پایان آذر ۱۴۰۴ وصول خواهد شد.

۱-۱۶-۲- مانده اعتبارات اسنادی دریافتنی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۰۷۳,۵۷۹	۹۰۹,۴۴۰	۱۶-۲-۲	گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی
۴۵۰,۰۵۰	۷۸۸,۴۳۸	۱۶-۲-۳	ترانسفورماتورسازی کوشکن
۴۷۷,۴۳۳	۴۷۷,۴۳۳	۱۶-۲-۴	پیشرو تجارت زنگان
۲۰,۹۰۷	۳۲۱,۰۵۱		شرکت پیشگام تجارت فلزات نیکان
۲۴۲,۰۰۳	۳۱۲,۳۰۰		تولیدی بازرگانی آذرین مس پارسین
-	۲۹۰,۸۰۴		رادیاتورایران
-	۲۸۴,۶۶۱		شرکت ترانسفور ماتور گوره آریا
۱۱۵,۵۵۱	۲۲۸,۱۰۲		پرند رادیاتور پارسین
۲۸۹,۶۶۸	۲۰۱,۹۲۲		گروه صنعتی توسعه آلیاژ زمرد
۱۲۲,۴۸۱	۱۹۱,۱۱۳		صنایع برق زاویر
۵۰۰,۴۹۸	۱۸۶,۸۸۸		ایران شرق نیشابور
-	۱۷۴,۷۵۳		تولیدی یدک نوید
۱۴۵,۱۵۹	۱۶۹,۸۵۰		ایران تالیلو
۳۹,۴۹۹	۱۵۲,۰۲۰		شرکت صدر تهویه پارس
۹۹,۷۶۳	۱۵۰,۴۶۴		پیشگام ترانس اتصالات اسبادهانا
۵۱۲,۷۰۴	۱۴۶,۴۶۴		کفایران
۱,۱۵۴,۳۴۸	-		شرکت کیان زاگرس پاسارگاد
۸۷۹,۹۹۱	-		ترانسفور ماتور توزیع زنگان
۷۱۵,۱۶۱	-		سامان تجارت قفوس
۶۳۸,۳۱۱	-		تولیدی و صنعتی لورچ
۵۵۳,۷۲۴	-		شرکت مشکات فارمد توزیع
۲۹۲,۳۸۶	-		شرکت راشین تلو هور
۲۷۵,۸۱۶	-		ارین ذوب آهاری
۲۶۹,۴۵۱	-		تولیدی کوشش رادیاتور
۲۴۸,۲۸۰	-		تولیدی و تحقیقاتی رها
۳۱۷,۵۴۱	-		سیاوش قشونی (ریخته گری قشونی)
۱۹۱,۵۰۸	-		صنایع توسعه ساختمان اروشا
۱۸۳,۳۱۶	-		اطلس تجارت زاگرس
۱۶۵,۴۳۳	۶۸,۴۲۱		الکتروفن
۱۲۴,۴۴۹	-		پویا پلاستیک نگین
۱۳۳,۳۹۲	-		ایستا نواوران نیرو
۱۱۷,۷۸۶	۲۲,۰۰۴		ایمن تک پیشرو
۵۹,۰۵۶	۷۳,۸۱۳		تولیدی رعد
۷۷,۶۶۷	۶۳,۱۸۶		لنازید
۱,۳۰۲,۳۶۷	۱,۲۲۶,۸۴۲		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۲۳ قلم)
۱۱,۷۲۸,۱۸۰	۶,۴۳۹,۹۶۷		جمع

۱-۱۶-۲- اعتبارات اسنادی فوق مربوط به فروش های اعتباری شرکت بوده که سررسید آن یک الی چهار ماه از تاریخ صدور اسناد مطابق توافق به عمل آمده با مشتری می باشد که به ترتیب نهایتاً تا پایان آذر ۱۴۰۴ تسویه می گردد.

۱-۱۶-۲- مانده حساب گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی از بابت ۲ فقره اعتبار اسنادی در خصوص ۱۱ صورتحساب که تا پایان آبان ۱۴۰۴ وصول خواهد شد.

۱-۱۶-۲- مانده حساب ترانسفورماتورسازی کوشکن از بابت ۸ فقره اعتبار اسنادی ۴۵ روزه می باشد.

۱-۱۶-۲- مانده حساب پیشرو تجارت زنگان از بابت ۱ فقره اعتبار اسنادی که تا پایان آبان ۱۴۰۴ وصول نشده است.

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

۳-۱-۱۶- طبق الحاقیه قرارداد شماره ۳۲۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ با شرکت کارگزار الف، مسئولیت ارائه خدمات در راستای دریافت وجوه فروش صادراتی و حواله آن به حساب های معرفی شده، به شرکت مذکور که از شرکت های همگروه می نمایند، به عنوان کارگزار و اگزار گردیده است و برخی آزمایشات 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 و ارایز 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 کشور های مختلف حواله می گردد. همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری طی قرارداد با شرکت کارگزار الف مقرر گردید برای تراکنش های بالاتر از ۵۰۰ هزار یورو کارمزد ۵/۵ درصد، بالاتر از ۱۰۰ هزار یورو تا ۵۰۰ هزار یورو ۱/۱ درصد کارمزد و کمتر از ۱۰۰ هزار یورو ۱،۵ درصد لحاظ گردد. از کارگزاری ا علی فرهنگ چه مبلغ ۶۴،۹۵۰،۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صنایع شهدای مهم یزد
مدیریت تولید برق منظر قائم
کیهان تجارت ساحل محمد طاهر یزدان برهان
مدیریت تولید نیروی برق نگاه
واردان پورهادی کار
بانک مرکزی ایران سازمان تولید اسکاتس و مسکوک
سیناد صنعت آریا اندیشه
تولید نیروی برق اصفهان
ویستا مهر سپاهان
بارت الکتریک
شرکت پیشگام تجارت فلزات نیکان
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۲۸ فلم)



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۲-۴-۱- مانده حساب های دریافتی تجاری شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم از بابت مفاصا حساب که بابت سپرده گرفته شده است می باشد.

۱-۵- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۶	۲۳۶
۲۳۶	۲۳۶

تفاوتی چندمنظوره مس باهنر

۱-۶- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ارزی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۶,۹۸۱	۸۸۶,۹۸۱	۸۸۶,۹۸۱
۴۰۰,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۱	(۱۱,۳۳۸)
۹,۶۸۳	۹,۶۸۳	۰
۸,۸۸۹	۰	۰
۲۶۸	۰	۰
۹۴۵,۸۲۱	۹۳۶,۶۶۴	(۱۱,۳۳۸)
	۹۴۸,۰۰۲	۲,۶۵۵,۰۱۳
	۴۲,۴۶۲	۲۸۱,۱۵۰
	۲۸۱,۱۵۰	

شرکت الف

شرکت ب

شرکت ج

شرکت ه

سایر اقلام

۱-۶-۱- کاهش ارزش انباشته دوره مورد گزارش مربوط به سنوات قبل می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۷- مبالغ سایر دریافتنی ها اشخاص وابسته مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین و کارگزاری ب و ... می باشد از مبلغ مذکور ۹۲,۱۴۸ میلیون ریال مربوط به صباگستر نفت و گاز تامین می باشد.

۱۶-۸- مانده مبلغ سازمان امور مالیاتی از بابت تهاثر ارزش افزوده خرید و فروش می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش	مبلغ		
خالص	خالص	ارزش			
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۶-۹-۱	عماد ایرانیان پویا
۵,۴۸۶	۵,۴۸۶	.	۵,۴۸۶		کارگزاری باهنر
۳,۲۵۸	۳,۹۶۵	.	۳,۹۶۵		کارگزاری بانک رفاه کارگران
.	۲,۹۱۶		۲,۹۱۶		بیگلری مرتضی
۱۱۷۰	۲,۳۵۰	.	۲,۳۵۰		کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران
۱۲۰,۳۵۸	۲۰,۳۵۹	(۵۷۲)	۲۰,۸۳۱		سایر
۱۳۰,۸۹۲	۳۵,۶۹۶	(۱۰,۷۶۸)	۴۶,۴۶۴		

۱۶-۹-۱- شرکت عماد ایرانیان پویا از پرداخت ۴۰۰,۰۰۰ یورو به بانک ایران و اروپا خودداری کرده که منجر به شکایت کیفری با عنوان خیانت در امانت علیه مدیران وقت آن شد. دادگاه بدوی حکم محکومیت صادر کرد و دادگاه تجدیدنظر آن را تأیید نمود. یکی از محکومان که رأی غیابی گرفته بود، واخواهی کرد اما درخواستش رد شد. شکایت مجدد در دادسرای ناحیه ۲۸ تهران مطرح شد و پس از احضار، برای متهمان قرار وثیقه صادر گردید.

در پرونده های دیگر، شکایت علیه مدیران شرکت صنایع مس شهید باهنر ابتدا با صدور قرار منع تعقیب مواجه شد. با اعتراض شرکت، دادگاه کیفری دو قرار را نقض کرد و دستور رسیدگی صادر نمود. متهم در جلسه رسیدگی مدعی نبود سوءنیت شد و پرونده برای بررسی بیشتر به بازپرسی بازگردانده شد. بازپرسی مجدداً قرار منع تعقیب صادر کرد اما دادگاه تجدیدنظر آن را نقض و پرونده را برای رسیدگی به دادگاه بدوی بازگرداند. دادگاه پس از رسیدگی، رأی برائت صادر کرد و شرکت نسبت به این رأی اعتراض کرده که پرونده در انتظار تعیین شعبه تجدیدنظر است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱,۹۲۴,۱۷۷	۱,۹۱۳,۵۰۸		۱۶-۱۰-۱	حساب های دریافتنی تجاری (۶۳۲ روز)
۳۹۵,۸۴۲	۲۴۶,۰۰۰			سایر حساب های دریافتنی تجاری (۷۸۸ روز)
۳,۳۲۰,۰۱۹	۲,۱۵۹,۵۰۸			جمع
۱,۱۶۰,۰۱۰	۱,۰۷۹,۷۵۴			میانگین مدت زمان (۷۱۰ روز)

۱۶-۱۰-۱- دریافتنی های تجاری شامل مبالغی هست که در پایان دوره مالی گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و قابلیت بازپایان طبق پرونده های حقوقی در جریان برای آنها کاهش ارزش 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 کاتد در بورس کالای ایران توسط شرکت ملی صنایع مس ایران حداکثر چهارماهه 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده اعتبارات اسنادی و صدور ضمانت نامه ها	۴۰۵۹	۱۷۵,۴۱۷
سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها	۱۹۲,۰۴۴	۱۶۴,۸۰۶
اموال تملیکی مشتریان	۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵
	۲۸۱,۵۳۸	۴۲۵,۶۵۸

(مبالغ به میلیون ریال)

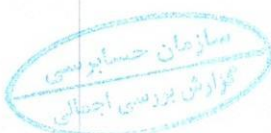
۱۷-۱- سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی	۳,۷۶۶	۳,۷۶۶
سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی	۲۹۳	۳۱۷
سایر سپرده ها و ودایع	.	۱۷۱,۳۳۴
	۴۰۵۹	۱۷۵,۴۱۷

۱-۱۷- خرید کاند 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- سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک اقتصاد نوین	.	۱۰۱,۰۵۰
بانک رفاه	۳,۲۹۱	۴۱,۵۷۸
بانک ملت	۶,۷۰۰	۱۰,۹۳۰
بانک صنعت و معدن	۹,۷۷۱	۹,۷۹۶
بانک تجارت	۱۰,۸۲۳	۹۲۷
بانک گردشگری	۶۶,۰۴۲	.
بانک شهر	۸,۱۴۲	.
بانک سینا	۷۳,۲۲۵	.
بانک پارسیان	.	۵۲۵
پست بانک	۱۴,۰۵۰	.
	۱۹۲,۰۴۴	۱۶۴,۸۰۶

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.



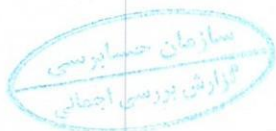
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۲,۴۸۵	۵۲,۴۸۵	۱۷-۳-۱	یک کارخانه و یک ساختمان اداری واقع در تبریز
۱۸,۴۵۰	۱۸,۴۵۰		سرقفلی یک باب مغازه واقع در تبریز
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰		یک باب آپارتمان واقع در تهران (خیابان ری)
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۷-۳-۲	یک قطعه زمین با بنای احداثی (شهریار)
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵		

۱۷-۳-۱- شرکت برای فروش اموال مازاد خود در راستای اجرای دستورالعمل های صادر شده از سوی مجمع عمومی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نشتا) و هلدینگ صدر تأمین است. هدف این اقدام، مولدسازی دارایی ها از طریق فروش املاک غیرضروری در چارچوب یک شیوه نامه مشخص است. در این راستا، سه ملک واقع در تبریز شامل سرقفلی یک واحد تجاری، یک کارخانه و یک ساختمان اداری که طی سال های مختلف در مزایده ها عرضه شده اند اما هیچ متقاضی نداشته اند، مشمول طرح فروش شده اند. فرایند فروش این املاک طبق شیوه نامه اجرایی شامل مراحل مختلفی از جمله تصویب در هیئت مدیره، اخذ موافقت اصولی از مدیرعامل هلدینگ، دریافت نظر کارشناسان رسمی و خبره محلی، تعیین قیمت پایه در کمیسیون معاملات و در نهایت اخذ مجوز برگزاری مزایده از نشتا است. تا این مرحله، برخی اقدامات اجرایی از جمله تصویب اولیه، اخذ موافقت اصولی و دریافت نظرات کارشناسی انجام شده اند. در حال حاضر نیز برای تعیین قیمت پایه مزایده، قیمت پیشنهادی خبره محلی دریافت شده و موضوع برای تصمیم گیری نهایی به کمیسیون معاملات ارجاع شده است.

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 شیبازو 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 (شبهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	مانده ارز-دلار	مانده ارز-یورو	مانده ارز - درهم	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی					
سفارشات قطعات و لوازم بدگی					
شرکت الف	۲۱۱,۴۵۱	۴۵۰,۵۴۹		۳۵۶,۸۷۵	۳۳۴,۴۲۰
شرکت ب		۴۱۹,۶۱۳		۳۳۸,۰۱۶	۰
شرکت د	۱۴,۴۶۵	۳۷۷,۴۵۳		۲۸۵,۸۰۲	۶۲,۹۳۵
شرکت ج	۴۵	۲۲۴,۰۶۱		۱۴۶,۶۴۸	۵۸,۸۱۵
شرکت ه	۰	۱۵۶,۷۰۶	۸,۲۶۳	۱۲۶,۳۸۳	۱۷۱,۸۸۱
شرکت و		۱۹۷,۸۶۷		۱۱۷,۹۳۳	۹۵,۲۸۶
شرکت ز		۳۰۰		۱۱۸	۶۳,۱۵۸
شرکت ح		۹۱,۶۱۸		۵۷,۱۳۹	۵۷,۰۲۰
شرکت ط		۳		۶,۱۲۵	۵۴,۷۴۶
شرکت ی	۶۱,۷۹۰			۲,۳۹۳	۳۴,۳۹۴
شرکت ک		۶۳,۷۲۳		۳۱,۹۵۸	۳۱,۹۵۸
شرکت ل				۹۴	۲۸,۷۸۵
شرکت م	۳۷,۸۵۶			۱۸,۴۸۴	۱۸,۴۴۸
شرکت ن				۲۶۶	۱۷,۱۰۲
شرکت س		۳۵۴		۷۲	۱۶,۸۱۹
شرکت ع	۷۴۲	۳۰,۵۹		۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
شرکت ف				۸۴۳	۸۴۳
شرکت ص		۱,۵۰۶		۵۹۹	۵۹۹
شرکت ق				۲۷۷	۲۷۷
شرکت ر		۱۱۲,۴۳۱		۹۰,۲۶۳	۷۹
شرکت ش				۶۰	۶۰
کارگزاری ج		۲		۱۸	۱۸
شرکت ت				۱	۱
شرکت ث		۲۰,۳۵۸		۵,۴۲۳	۵,۴۲۳
شرکت خ		۱۰۰		۵,۳۱۹	۵,۳۱۹
شرکت ذ		۱,۵۰۹		۲,۲۴۵	۲,۲۴۵
سایر اقلام (۴۴ قلم)	۷,۱۶۵	۱۱۹,۷۵۵	۲,۰۳۲	۷۵,۴۵۷	۲۵,۶۶۵
	۳۳۳,۵۱۴	۲,۳۴۰,۹۵۶	۱۰,۲۹۵	۱,۶۶۰,۳۹۱	۱,۰۸۷,۸۸۵

۱۸-۲	صنایع ملی مس ایران	۷۶۵,۵۹۰	۶,۴۳۲,۰۹۳
۱۸-۳	شرکت نیرو صنعت سرچشمه	۴۱۷,۸۲۴	۰
۱۸-۴	گروه ماشین سازی تبریز	۲۸۵,۰۲۱	۲۸۲,۹۲۱
	توزیع نیروی برق استان بوشهر	۱۴۹,۱۰۶	۰
	سازمان امور مالیاتی استان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۲۴۱
	فراوری مواد معدنی ایران	۷۵,۱۸۶	۱۹۶,۱۹۶
	توزیع نیروی برق اذربایجان شرقی	۰	۸۳۲,۱۰۱
	مجتمع صنعتی پارس الیز البرز	۰	۲۹۸,۴۶۰
	کانه آرابی آریا	۶۶,۳۹۹	۱۳۲,۴۲۳
	شرکت تعاونی چند منظوره مس باهنر کرمان	۰	۱۲۶,۱۴۴
	کالسیمین	۱,۷۴۶	۶۹,۹۶۹
	سرب وروی ایران	۰	۶۵,۳۲۹
	کیان ایستایی پارس	۵۲,۶۶۰	۵۲,۶۶۰
	نوبین پژوهان شمس زنگان	۰	۵۲,۱۷۹
	سیم نقره ساوا	۰	۴۵,۵۰۰
	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران	۴۲,۷۳۰	۴۲,۷۳۰
	تولیدی دنیای مس کاشان	۴۲,۲۲۲	۴۲,۲۲۲
	بهمن دیزل	۳۹,۸۱۹	۳۹,۶۰۹
	بیوند دز گستر	۲۹,۷۵۰	۲۹,۷۵۰
	شرکت روی گداز زنجان	۲۶	۲۵,۷۵۰
	مجتمع فولادآلیازی اصفهان	۲۴,۰۹۰	۲۴,۰۹۰
	توسعه صنایع روی خاورمیانه	۲۸,۴۱۷	۲۲,۳۰۹
	تولید نیروی برق شهید سلیمی	۱۳,۰۰۱	۲۱,۱۹۸
	فراورده های نسوز ایران	۷,۸۷۳	۲۰,۳۱۲
	گمرک شهیدرجایی	۱۴,۹۷۳	۱۴,۴۴۵
	توسعه تامین پرشیا	۱۴,۱۱۷	۱۴,۱۱۷
	تولیدی چند سازان	۴,۳۵۰	۱۳,۰۶۳
	گمرک کرمان	۲۴,۳۲۱	۱۰,۲۵۴
	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	الکترو محرکه پارسپان	۰	۹,۱۵۰
	تولید نیروی برق بندر عباس	۷,۵۸۷	۷,۵۸۷
	پترو فیدار بالایش	۶,۳۶۲	۶,۳۶۲
	زرین معدن آسیا	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲
	کنترل سیستم ابزار نوین	۱,۳۳۴	۸۲۰
	مجتمع ذوب واحیا روی قشم	۲۴۲	۲۱۷
	تامین انرژی پایدار آراغات	۱	۱
	سایر اقلام (۲۲۰ قلم)	۵۸۲,۰۷۴	۵۵۵,۶۷۳
	مالیات پرداختنی	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۹,۳۴۱)
		۲,۷۰۹,۷۴۵	۹,۵۳۸,۷۶۰
		۲,۳۷۰,۱۳۷	۱۰,۶۱۶,۶۴۵

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اجمالی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۱- پیش پرداخت ها شامل ۸۴۸,۷۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

۱۸-۲- پیش پرداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید کاند مس می باشد که تا پایان دوره مالی به طور کامل رسید نشده اند، و تا پایان مهر تسویه می شود.

۱۸-۳- پیش پرداخت شرکت نیرو صنعت سرچشمه از بابت ۵۰ درصد پیش پرداخت قرارداد ساخت نیروگاه خورشیدی ۲,۵ مگاواتی می باشد.

۱۸-۴- پیش پرداخت به مبلغ ۲۸۵,۰۲۱ میلیون ریال به شرکت گروه ماشین سازی تبریز بابت تعمیر اساسی و بازسازی فرز FPM می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کالای ساخته شده	۲۳,۰۲۲,۰۲۴	۱۳,۲۵۹,۰۷۸
کالای در جریان ساخت	۳۷,۵۵۵,۷۱۱	۱۵,۹۵۰,۷۲۲
مواد اولیه	۱۰,۳۴۰,۹۷۸	۱۸,۰۹۵,۴۳۳
قطعات و لوازم یدکی	۱,۹۱۷,۷۲۸	۱,۷۹۲,۱۶۶
سایر موجودی ها	۶۷۳,۲۰۴	۵۳۰,۷۹۵
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱,۹۳۸	۲,۱۹۱
کالای امانی دیگران نزد شرکت	(۵,۶۵۳,۱۵۴)	(۲,۴۶۴,۱۱۲)
	<u>۶۷,۸۵۸,۴۲۹</u>	<u>۴۷,۱۶۶,۲۷۳</u>

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه موجودی های مواد و کالا به ارزش ۱۲,۴۶۰,۸۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. با توجه به ماهیت موجودی های شرکت که عمدتاً از گروه فلزات می باشد و در مقابل بلاهای طبیعی از جمله سیل، زلزله، آتش سوزی و ... چندان آسیب پذیر نمی باشند، این مبلغ پوشش بیمه ای کفایت لازم را برخوردار می باشد.

۱۹-۲- افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش مقدار و همچنین میانگین نرخ بهای تمام شده می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۶۷۳,۲۰۴ 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 ۳۷۵ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای در انبار می باشد.

۱۹-۴- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت محصولات دستمزدی تحویلی به مشتریان مربوطه بوده که مواد اولیه قرارداد تولید محصولات دستمزدی، تا پایان سال ۱۴۰۴ تحویل شرکت خواهد گردید.

۱۹-۵- کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به مواد اولیه ای می باشد که بابت قراردادهای ساخت محصولات دستمزدی از مشتریان دریافت شده و محصولات مربوطه تا پایان سال ۱۴۰۴ تولید و به مرور تحویل مشتریان خواهد گردید.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۴,۴۹۲,۶۶۲	۶,۹۴۴,۳۴۲
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۹۸۷,۶۰۳	۷۴۷,۸۹۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی	۱۴,۰۸۱	.
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۴,۶۵۳	۵,۶۴۳
	<u>۵,۴۹۸,۹۹۹</u>	<u>۷,۶۹۷,۸۷۵</u>

۲۰-۱- کاهش موجودی نقد نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بابت کاهش تسهیلات و عدم وصول اسناد دریافتی در دوره مورد گزارش می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۲- موجودی نزد بانک ها - ارزی

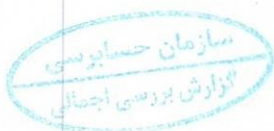
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			داخل کشور
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	
۶۱	۴,۵۸۵	۱۳,۳۲۱	۶۲	۴,۶۸۴	۱۳,۳۲۱	ین
۴۴,۳۴۳	۷۴۴,۰۳۶	۵۹,۵۹۸	۴۶,۰۱۵	۸۱۲,۹۷۷	۵۶,۶۰۱	یورو
۳۹,۱۶۸	۶۸۱,۲۰۳	۵۷,۴۹۹	۳۸,۴۱۵	۶۹۲,۱۵۴	۵۵,۵۰۰	دلار
۸۳,۵۷۳			۸۴,۴۹۲			
خارج کشور						
۶۶۱,۶۵۵	۷۴۴,۰۳۶	۸۸۹,۲۷۸	۹۰۰,۳۹۸	۸۱۲,۹۷۷	۱,۱۰۷,۵۳۲	یورو
۶۲۹	۱۸,۵۹۷	۳۳,۸۴۶	۵۶۶	۱۶,۷۳۰	۳۳,۸۴۶	لیر
۲۰,۳۳	۸۸۴,۴۶۴	۲,۲۹۹	۲,۱۴۶	۹۳۳,۵۶۳	۲,۲۹۹	پوند
۶۶۴,۳۱۸			۹۰۳,۱۱۱			
۷۴۷,۸۹۰			۹۸۷,۶۰۳			

۲۰-۲-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۸۷,۶۰۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۰۳,۱۱۱ میلیون ریال نزد بانک های خارجی و مبلغ ۸۴,۴۹۲ میلیون ریال نزد بانک های داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح فوق می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	
۲,۵۴۶	۷۴۴,۰۳۶	۳,۴۲۲	۲,۷۸۲	۸۱۲,۹۷۷	۳,۴۲۲	یورو
۳۰,۹۵	۶۸۱,۲۰۳	۴,۵۴۵	۱,۸۷۱	۶۹۲,۱۵۴	۲,۷۰۳	دلار
۵,۶۴۳			۴,۶۵۳			

۲۰-۳-۱- موجودی صندوق تا مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ میلیون ریال شامل ۲۴,۵۸۳,۳۳۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۲,۱۰	۱۷,۷۲۳,۷۱۱,۳۷۸	۷۲,۰۵	۱۷,۷۱۳,۱۱۱,۳۷۸
۰,۰۰	۷۸۳,۴۱۹	۰,۰۰	۷۸۳,۴۱۹
۰,۰۲	۴,۶۵۴,۹۸۷	۰,۰۲	۴,۶۵۴,۹۸۷
۰,۰۰	۱۱,۷۰۶	۰,۰۰	۱۱,۷۰۶
۰,۰۰	۲۷,۳۰۹	۰,۰۰	۲۷,۳۰۹
۲۷,۸۸	۶,۸۵۴,۱۴۳,۲۰۱	۲۷,۹۲	۶,۸۶۴,۷۴۳,۲۰۱
۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین
شرکت صنایع خاک چینی
شرکت معدنی املاح ایران
شرکت فراورده 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 مانده 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

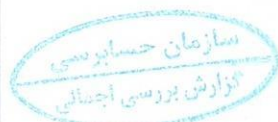
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۱۹,۲۸۴,۹۱۶	۰	۱۹,۲۸۴,۹۱۶	۲۳-۱-۱
۰	۸۷,۴۰۳	۰	۸۷,۴۰۳	
۲,۷۴۳,۸۰۶	۴۷۷,۳۷۳	۰	۴۷۷,۳۷۳	۲۳-۱-۲
۱۷,۵۰۲,۶۳۸	۱۹,۸۴۹,۶۹۲	۰	۱۹,۸۴۹,۶۹۲	
۲۲,۷۵۵	۵۲,۱۶۱	۰	۵۲,۱۶۱	
۲۲,۷۵۵	۵۲,۱۶۱	۰	۵۲,۱۶۱	
۱۷,۵۲۵,۳۹۳	۱۹,۹۰۱,۸۵۳	۰	۱۹,۹۰۱,۸۵۳	
۵۰۱,۳۴۸	۵۰۱,۳۴۸	۰	۵۰۱,۳۴۸	۲۳-۱-۳
۲۳۰,۲۲۴	۳۰۸,۷۹۶	۰	۳۰۸,۷۹۶	
۶۳,۵۷۸	۱۰۰,۱۵۴	۰	۱۰۰,۱۵۴	
۱۰,۱۳۲	۱۰,۱۳۲	۰	۱۰,۱۳۲	
۰	۰	۰	۰	
۱۸۶,۵۷۷	۳۸۱,۴۱۳	۰	۳۸۱,۴۱۳	
۱,۸۹۸,۴۲۳	۳,۱۱۶,۶۲۲	۰	۳,۱۱۶,۶۲۲	
۲,۸۹۰,۱۸۲	۴,۴۱۸,۳۶۵	۰	۴,۴۱۸,۳۶۵	
۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۲۴,۳۲۰,۲۱۸	۰	۲۴,۳۲۰,۲۱۸	

حسابهای پرداختنی
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی
حق تقدم های استفاده نشده
حق بیمه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار
وجوه واریزی نامشخص
مالیات ارزش افزوده
اشخاص وابسته
سایر



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۴۷۷,۶۲۵	۶,۶۹۱,۴۸۲	بانک سینا (۱۵ فقره اعتباراسنادی)
۳,۴۹۷,۰۸۸	۲,۰۱۸,۵۱۲	بانک رفاه کارگران (۵ فقره اعتباراسنادی)
۱,۴۲۰,۷۵۷	۲,۰۰۵,۶۲۲	بانک تجارت (۷ فقره اعتباراسنادی)
۷۳۷,۸۷۵	۷۹۰,۹۰۶	بانک پاسارگاد (۱ فقره اعتباراسنادی)
.	۱,۸۹۹,۳۶۳	بانک دی (۴ فقره اعتباراسنادی)
.	۴۲۹,۷۲۴	بانک اقتصاد نوین (۱ فقره اعتباراسنادی)
.	۱,۹۲۱	بانک صادرات (۲ فقره اعتباراسنادی)
۵۹۴,۰۸۲	۱,۷۶۲,۷۲۰	بانک ملت (۴ فقره اعتباراسنادی)
۳۴,۳۹۰	۳۴,۳۹۰	پست بانک ایران (۱ فقره اعتباراسنادی)
۲,۹۹۷,۰۱۵	۳,۶۵۰,۲۷۵	بانک گردشگری (۸ فقره اعتباراسنادی)
۱۴,۷۵۸,۸۳۳	۱۹,۲۸۴,۹۱۶	

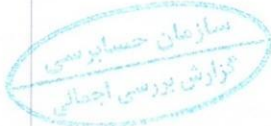
۱-۱-۲۳- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاتد مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت سه ماهه می باشد و باتوجه به مصرف کاتد مس طبق برنامه تولید در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۴، خرید مواد اولیه مذکور افزایش یافته است. میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا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

۲-۱-۲۳- از مبلغ ۴۷۹,۱۱۷ میلیون ریال اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان و خدمات مبلغ ۴۴۶,۷۹۹ میلیون ریال مربوط به قبوض معوق شرکت توزیع برق کرمان می باشد که در مهرماه پرداخت می گردد.

۳-۱-۲۳- مبلغ ۱,۸۳۴,۶۴۷ میلیون ریال از بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران در پروسه افزایش سرمایه توسط کارگزاری منتخب به حساب شرکت واریز گردید که شرکت مبلغ ۱,۳۳۳,۳۹۹ میلیون ریال طبق درخواست اشخاص حقوقی و مراجعه اشخاص حقیقی به بانک تجارت به حساب آن ها انتقال یافته است و مبلغ ۵۰۱,۲۴۸ نیز در صورت درخواست اشخاص واریز می گردد.

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			جمع	بلند مدت	جاری	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۹,۸۴۳,۰۵۰	.	۹,۸۴۳,۰۵۰	۸,۶۰۸,۴۳۰	.	۸,۶۰۸,۴۳۰	۲۴-۱ تسهیلات دریافتی - بانک ها
۹,۸۴۳,۰۵۰	.	۹,۸۴۳,۰۵۰	۸,۶۰۸,۴۳۰	.	۸,۶۰۸,۴۳۰	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۹۲۶,۸۰۸	۶,۷۷۴,۱۱۴	بانک سینا
۲۵۱,۰۱۴	.	بانک رفاه
۴,۴۱۳,۲۸۰	۲,۷۳۹,۲۹۴	بانک تجارت
.	۲,۲۳۱,۲۶۰	بانک گردشگری
۱,۴۲۲,۷۹۰	.	بانک توسعه صادرات
۱,۷۲۱,۶۴۷	۱,۱۲۰,۵۳۸	بانک اقتصاد نوین
۱۴۶,۴۳۴	.	بانک شهر
۲,۲۲۶,۸۴۹	۲,۲۲۶,۸۴۹	بانک ملت
۱۶,۱۰۸,۸۲۳	۱۵,۰۹۲,۰۵۶	
		کسر می شود:
(۱,۱۹۲,۶۴۴)	(۱,۱۱۰,۷۲۳)	سود و کارمزد سال های آتی
(۵,۰۷۳,۱۲۹)	(۵,۳۷۲,۹۰۳)	سپرده های مسدودی
۹,۸۴۳,۰۵۰	۸,۶۰۸,۴۳۰	

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹,۳۴۵,۹۸۶	۸,۶۰۸,۴۳۰	۲۳ درصد
۴۹۷,۰۶۴	.	۲۲ درصد
۹,۸۴۳,۰۵۰	۸,۶۰۸,۴۳۰	

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۶۰۸,۴۳۰
۸,۶۰۸,۴۳۰

سال ۱۴۰۴

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نوع وثیقه
۸,۶۰۸,۴۳۰	قرارداد لازم الاجرا



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	
۹,۸۴۳,۰۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۳,۰۹۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱,۸۵۵,۹۷۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲۹۹,۷۷۵)	سپرده مسدودی تسهیلات
(۱۴,۰۲۴,۸۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۵۵,۹۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸,۶۰۸,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲,۲۳۲,۵۰۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۹,۷۴۷,۶۹۸	دریافت های نقدی
۱,۲۳۰,۰۱۸	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۷۹۹,۷۸۸)	سپرده مسدودی تسهیلات
(۱۴,۰۴۶,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۳۰,۰۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۲,۱۳۴,۱۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۴۸,۴۷۱	۱,۵۲۸,۲۶۶	مانده در ابتدای دوره
(۵۴,۵۸۸)	(۴۴,۹۹۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۶۹,۳۱۶	۶۹۹,۴۵۵	ذخیره تأمین شده
۱,۳۶۳,۱۹۹	۲,۱۸۲,۷۳۱	مانده در پایان دوره

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی:

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۵۵۰,۴۶۳	۵,۴۱۸,۴۸۵
۳,۱۶۵,۰۹۷	۲,۳۷۷,۴۸۵
(۱,۵۸۲,۱۶۷)	(۹۸,۷۱۱)
۵,۱۳۳,۲۹۳	۷,۶۹۷,۲۵۹
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
۵,۰۳۳,۲۹۳	۷,۵۹۷,۲۵۹

پیش پرداخت های مالیات (پرداخت ۱۸)

مالیات- میلیون ریال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
------------	------------

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
فقط شده	۱,۴۸۹,۳۴۱	.	۲,۷۲۴,۰۳۸	۲,۷۲۴,۰۳۸	۳,۱۰۸,۹۷۰	۱,۲۲۴,۷۹۶	۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱۴,۲۴۲,۶۰۳	۱۴۰۰
فقط شده	۴۹۳,۶۸۱	۴۷۴,۰۳۳	۲,۸۴۰,۴۸۴	۳,۰۰۲,۷۱۳	۳,۳۱۴,۵۱۷	۲,۸۲۰,۸۳۶	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۴۰۱
فقط شده	۷۹۰,۶۳	.	۳,۳۹۲,۲۲۹	۳,۳۹۲,۲۲۹	۴,۲۳۸,۴۶۵	۳,۳۲۴,۲۶۶	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۱۹,۸۶۹,۹۲۹	۱۴۰۲
رسیدی نشده	۴,۸۴۵,۷۴۱	۴,۸۴۵,۷۴۱	.	.	.	۴,۸۴۵,۷۴۱	۳۲,۱۹۸,۹۹۹	۳۲,۱۹۸,۹۹۹	۱۴۰۳
	.	۲,۳۷۷,۴۸۵	.	.	.	۲,۳۷۷,۴۸۵	۱۱,۴۶۰,۹۹۴	۱۱,۴۶۰,۹۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶,۹۰۷,۷۲۶	۷,۶۹۷,۲۵۹							
	(۱,۵۸۲,۱۶۷)	(۱۰۰,۰۰۰)							
	۵,۳۱۸,۴۸۵	۷,۵۹۷,۲۵۹							

پیش پرداخت های مالیات - (یادداشت ۱۸)

۲۶-۲-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ شرکت بنام مالیات ایزای را در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده و در سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳,۱۰۸,۹۷۰ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید و شرکت نسبت به آن اعتراض و متقابلاً با صدور برگ قطعی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۷/۱۲/۲۵ مبلغ ۲,۷۲۴,۰۳۸ میلیون ریال مالیات تعیین و اعلام شد که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده لیکن هیئت هم عرض مالیاتی اعتراض شرکت را پذیرفته و مبلغ برگ قطعی در وجه امور مالیاتی پرداخت گردید.

۲۶-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ تا سال مالی ۱۴۰۲ کل مبلغ ذخیره مالیات منظور شده در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده و در سال جاری برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳,۳۹۲,۲۲۹ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و شرکت آن در شورای حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده و در نهایت با ارائه مستندات مابه التفاوت مالیات ایزای و قطعی به مبلغ ۱۶۲,۲۲۹ میلیون ریال صادر و در وجه امور مالیاتی به مهر ماه ۱۴۰۴ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ در سال ۱۴۰۳ از سوی اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات صادر شده که مبلغ ۲,۲۴۸,۴۶۵ میلیون ریال می باشد و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در نهایت با ارائه مستندات برگ قطعی به مبلغ ۲,۳۹۲,۲۲۹ میلیون ریال صادر و مابه التفاوت آن با برگ تشخیص در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۱ تسویه گردید.

۲۶-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت ها (تیمه ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ ق.م.م.ب. بند ک بودجه ۱۴۰۴ و ...) محاسبه و لحاظ گردیده است.

۲۶-۲-۵- مالیات عملکرد در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ براساس سود ایزای و با در نظر گرفتن معافیت ها (ماده ۱۴۳ ق.م.م.ب. بند ک بودجه ۱۴۰۴ و ...) محاسبه و لحاظ گردیده است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶,۸۷۶,۲۸۴	۱۳,۸۳۸,۴۷۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۱۹۶,۵۷۱	۳,۴۵۹,۶۲۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده پانزده درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۱,۷۸۲)	.	سود سهام
(۵۴,۴۸۰)	(۲۴,۶۱۲)	سود ناشی از تسعیر ارز با منشا صادراتی
.	(۶۰,۴۰۰)	سود حاصل از سربرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۷۵,۰۳۸)	.	معافیت درآمدها در ماده ۱۴۱ ق.م.م
.	(۶۵۲,۲۱۲)	معافیت ک از بند ۴ تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴
(۸۰۰,۱۷۴)	(۴۲۹,۹۲۲)	معافیت مشمول شرکت های بورسی و سهام شناور
۳,۱۶۵,۰۹۷	۲,۳۷۷,۴۸۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پانزده درصد (شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۱۹ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سال ۱۴۰۱ به قبل
۱۸۶,۷۳۳	۱۸۶,۷۳۳	سال ۱۴۰۲
-	۱۱۳,۲۶۶	سال ۱۴۰۳
۱۵۰,۳۶۲	۲۵,۱۹۷,۹۱۶	
۱,۶۹۰,۳۵۵	۲۵,۴۹۷,۹۱۵	

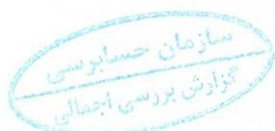
۲۷-۱ سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۰۲۵ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۷۵ ریال است.

۲۷-۲ مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از ۱۴۰۲، از بابت عدم مراجعه سهامداران جزء به بانک جهت اخذ سود می باشد.

۲۷-۳ سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر قانونی از طریق سامانه سجام در وجه سهامداران طبق مهلت قانونی در مهرماه در وجه سهامداران اقلیت پرداخت خواهد گردید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۳۸۶,۶۶۷	۱۹,۶۵۲,۲۳۰	سایر اشخاص حقوقی
۳۰۳,۶۸۸	۵,۸۴۵,۶۸۵	سایر اشخاص حقیقی
۱,۶۹۰,۳۵۵	۲۵,۴۹۷,۹۱۵	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۶,۸۱۱	۲۸-۱
۱۳,۲۰۵,۸۲۳	۱۶,۵۷۹,۳۶۸	۲۸-۲
۲۴,۵۷۱,۹۵۶	۱۶,۵۸۶,۱۷۹	
(۵,۳۹۹,۵۰۰)	(۷,۳۵۱,۸۸۷)	۱۶
۱۹,۲۷۲,۴۵۶	۹,۲۳۴,۲۹۳	

پیش دریافت از مشتریان
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۳,۷۰۷
۰	۲,۳۸۲
۳۹۶	۳۹۶
۳۲۶	۳۲۶
۱۱,۳۶۶,۱۳۳	۶,۸۱۱

آریانا کوهستان بزم
کارخانجات لوازم خانگی پارس
ملی صنایع مس ایران
نماسازان مسین ایرانیان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۴۰۰,۶۱۹	۳,۱۳۷,۴۲۴	۲۸-۲-۱
۲۰,۹۸۷,۰۰۲	۱,۸۹۱,۳۸۴	
۳۶۹,۸۱۷	۱,۱۷۱,۸۶۶	
۶۱۸,۳۸۷	۹۵۳,۰۱۰	
۷۸۷,۷۰۵	۸۳۵,۰۷۴	
۵۸۵,۳۳۵	۵۳۳,۰۰۴	
۳۱۵,۰۰۹	۴۹۵,۱۵۱	
۴۶۴,۹۴۳	۴۳۹,۰۳۰	
۱۱۳,۳۶۳	۳۰۵,۱۲۷	
۲۷,۹۰۱	۳۰۲,۸۹۱	
۴۰,۹۰۷	۲۸۹,۳۴۴	
۲۷۹,۰۱۵	۲۷۹,۰۱۵	
۳۱,۶۵۱	۲۵۵,۷۶۸	
۱۵۳,۵۸۳	۳۵۵,۰۶۲	
۱۷۴,۰۱۵	۲۳۴,۸۷۲	
۶۶,۷۹۷	۱۹۶,۰۳۷	
۱۱۴,۵۱۷	۱۷۸,۳۱۸	
۱۳۳,۰۳۱	۱۷۵,۴۳۵	
۹۶,۷۳۷	۱۷۱,۱۲۴	
۱۳۸,۳۱۳	۱۶۱,۶۱۰	
۲,۷۰۳	۱۵۸,۴۰۳	
۴۶,۷۴۳	۱۵۸,۱۳۵	
۴۱,۰۱۱	۱۲۵,۸۰۵	
۹۴,۳۵۰	۱۲۲,۷۳۷	
۱۴۷,۸۰۴	۱۲۰,۷۳۶	
۲۱,۴۵۷	۱۱۰,۰۱۴	
۳۷,۷۲۶	۱۰۱,۹۷۱	
۱۰۵,۱۵۵	۹۸,۸۰۱	
۶,۵۰۰	۹۸,۶۴۱	
۹۸,۸۱۲	۹۶,۸۹۶	
-	۹۲,۶۰۰	
۲۷,۳۱۱	۸۹,۸۳۵	
۹۸,۹۹۴	۸۵,۶۷۶	
۸,۷۰۷	۷۶,۸۶۹	
۳۳,۹۴۱	۷۳,۱۹۸	
۲۲,۸۳۳	-	
۴,۴۱۱,۸۲۹	۲,۷۱۹,۴۲۴	
۱۳,۲۰۵,۸۲۳	۱۶,۵۷۹,۳۶۸	

توسعه مانیتا
ایران رادیاتور
ایران ترانسفوری
ترانسفورماتورسازی کوشکن
ترانسفورماتور توزیع رنگان
پالایشگاه نفت بندر عباس
ایران ترانسفو
توسعه قطعات الیکا
کروز
سامان صنعت احسان
پرند رادیاتور پارسین
شرکت مگا صنعت کسری
تولیدی رعد
رادیاتور ایران
شرکت تولیدی شایان تجارت آنا
فولاد قام
علمی سازیدک
سبید اکسید زنجان
گروه بازرگانی ساتراپ تقفی
کلوته
توسعه پست های ایران ترانسفو
نصیرلوازم
صنایع توسعه ساختمان آروشا
ایران شرق نیشابور
صنایع فضل الکتریک
برتر اتصال کلانه
ژینتال
صنایع شهیدمسلمی
ستاد بازاریابی عتبات عالیات استان کرمان
ایران تابلو
راهبران برق رفسنجان
لنازید
گروه پژوهش صنعت مدرن
تهویه
مبدل های هوا خنک دلفین رزنبدیه
رنگین فلز نجیب ماهنشان
سایر (تعداد ۵۵۵ قلم)

۲۸-۲-۱ - مانده حساب توسعه مانیتا بابت پیش خرید ۶۰۰ تن محصولات این شرکت می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۶۲۱,۱۸۷	۱۱,۴۶۰,۹۹۴	سود خالص
		تعدیلات:
۳,۱۶۵,۰۹۷	۲,۳۷۷,۴۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۳۰,۰۱۸	۱,۸۵۵,۹۷۹	هزینه های مالی
۳۱۴,۷۲۸	۶۵۴,۴۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۰,۳۴۳	۱۲۷,۸۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۵۰۴۱	-	هزینه برکناری دارایی ثابت
(۷,۱۲۷)	-	سود سهام
-	(۴,۸۱۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۱۳۲)	(۲۴۱,۶۰۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۷۴,۱۵۸)	(۷۹,۰۸۰)	(سود) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
۱۸,۳۲۱,۹۹۷	۱۶,۱۵۱,۲۳۷	
(۱,۶۲۷,۱۰۳)	۶,۴۹۲,۱۳۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۳,۶۱۶,۷۴۸)	(۲۰,۶۹۲,۱۵۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳,۷۴۳,۳۱۴)	۶,۲۴۶,۵۰۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۲۷۴,۳۳۸	۳,۹۰۴,۶۴۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۳۱,۸۰۷)	(۱۰,۰۳۸,۱۶۴)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۱۹۲,۷۹۱	۱۴۴,۱۲۰	کاهش سایر دارایی ها
۱۱,۴۷۰,۱۵۵	۲,۲۰۸,۳۲۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت ماهانه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۸,۰۶۸,۱۸۷	۷۷,۴۴۰,۸۴۵	جمع بدهی ها
(۷,۶۹۷,۸۷۵)	(۵,۴۹۸,۹۹۹)	موجودی نقد
۵۰,۳۷۰,۳۱۲	۷۱,۹۴۱,۸۴۶	خالص بدهی
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۴۱,۳۰۲,۸۹۶	حقوق مالکانه
۹۱.۵۳	۱۷۴.۱۸	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 بدنبال 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 با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، افزایش کارایی، تنوع تولید، استراتژی فنی مربوط به تولید و محصول و استراتژی بازاریابی و تبلیغات و قیمت گذاری مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳-۴-۱- 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 دریافتنی 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	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۷۱,۴۲۸	۵۰۷,۵۲۳	۴۷,۹۴۳	۳۳,۴۴۷

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 برحسب قدرت ریال، کاهش یافته است.

۳-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
خالص	کاهش ارزش	میزان کل مطالبات	
۶,۰۱۶,۹۹۶	۰	۶,۰۱۶,۹۹۶	سررسید شده ها
۱۰,۹۱۸,۶۴۴	-	۱۰,۹۱۸,۶۴۴	سررسید نشده ها
۷۲۰	۱۰,۱۹۶	۱۰,۹۱۶	عماد ایرانیان پویا
۶۲۴	۶,۹۴۱	۷,۵۶۵	کیهان تجارت ساحل
۵۱	۴,۶۲۰	۴,۶۷۱	رادیاتور هادی کار
۴۰,۰۱۱	۱۸,۳۹۵	۵۸,۴۰۶	سایر
۱۶,۹۷۷,۰۴۶	۴۰,۱۵۲	۱۷,۰۱۷,۱۹۸	جمع

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری، سودده کلی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مناطق سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۴/۶/۳۱	
جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۹,۹۰۱,۸۵۳	۱۹,۹۰۱,۸۵۳	عندالمطالبه
۱۹,۹۰۱,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	پرداختی های تجاری
۴,۴۱۸,۳۶۵	۸,۶۰۸,۴۳۰	۰	۴,۴۱۸,۳۶۵	۰	سایر پرداختی ها
۸,۶۰۸,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۷,۵۹۷,۲۵۹	۰	۰	۷,۵۹۷,۲۵۹	۷,۵۹۷,۲۵۹	مطالبات پرداختی
۲۵,۹۹۷,۹۱۵	۰	۰	۲۵,۹۹۷,۹۱۵	۲۵,۹۹۷,۹۱۵	سود سهام پرداختی
۶۶,۰۲۳,۸۱۳	۸,۶۰۸,۴۳۰	۴۴,۳۲۰,۳۸۱	۲۴,۳۲۰,۳۸۱	۲۳,۰۱۵,۱۷۴	جمع

۳۱- وضعیت ارزی

ریال عمان	درهم امارات	بن ژاين	لیبر ترکیه	یونان انگلستان	یورو	دلار آمریکا	پادانست
۰	۰	۱۳,۳۲۱	۳۳,۸۴۶	۲,۲۹۹	۱,۱۶۷,۵۵۶	۵۸,۲۰۳	۳۰
-	۲۸۳,۹۷۱	۰	۰	۰	۲,۸۳۴,۳۶۷	۹۱,۵۱۰	۱۶
۰	۱۰,۳۹۷	۰	۰	۰	۲,۳۴۰,۹۵۶	۳۳,۵۱۴	۱۸
-	۳۹۴,۲۶۷	۱۳,۳۲۱	۳۳,۸۴۶	۲,۲۹۹	۶,۲۳۲,۷۷۸	۴۸۳,۲۲۷	۲۸
۰	-	۰	۰	۰	(۶۸,۶۱۰)	(۱۷,۹۸۴)	
۰	-	۰	۰	۰	(۶۸,۶۱۰)	(۱۷,۹۸۴)	
-	۳۹۴,۲۶۷	۱۳,۳۲۱	۳۳,۸۴۶	۲,۲۹۹	۶,۱۷۴,۱۶۸	۴۵۵,۲۴۲	
۶,۳۰۳	۷۱۹,۶۵۲	۱۳,۳۲۱	۴۵,۸۵۳	۲,۳۵۹	۴,۷۲۴,۸۲۸	۹۷۰,۸۶۱	
-	۷۴,۳۰۷	۶۳	۵۶۶	۲,۱۴۶	۵۰۱۹,۹۵۶	۲۳۲,۰۱۹	
۹,۷۲۴	۸۹,۶۲۶	۴۳	۶۱۵	۱,۴۲۴	۲,۴۰۲,۳۲۵	۲۴۴,۰۲۷	

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

درهم امارات		دلار	
یورو	۱۱,۸۵۸,۷۱۵	۳۳,۶۰۵	فروش صادراتی
۹,۶۴۸	۱,۲۳۳,۵۳۶	۴۴,۸۸۷	پرداخت ها

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

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

۱۴۰۴/۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده
۱۶,۵۱۴,۸۸۵	۰	۱۶,۵۱۴,۸۸۵	۱۳,۵۸۹,۲۸۶	۱۳,۵۸۹,۲۸۶	۰	۱۳,۵۸۹,۲۸۶	۰
۸۴,۰۷۶,۳۴۸	۰	۸۴,۰۷۶,۳۴۸	۷۳,۰۸۹,۲۱۳	۷۳,۰۸۹,۲۱۳	۰	۷۳,۰۸۹,۲۱۳	۰

نوع ارز دلار

واردات
صادرات

۳۱-۲-۱- میزان رفع تعهد ارزی شرکت با توجه به سامانه جامع تجارت ۹۷,۹۱۷۴ درصد می باشد.

۳۱-۲-۲- یکی از موارد رفع تعهد ارزی توسط شرکت واردات قطعات مورد نیاز کل کانتینر شرکت می باشد که در دوره مورد گزارش یک دستگاه XRF از همین محل وارد شده است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسین / اعطایی	تفاسین / دریافتی
شرکت اصلی	۱	شرکت سرمایه گذاری صدر تاسین	سهامداری و نفوذات مدیره	✓	۰	۰	۹۵۸,۶۷۱	۰
	جمع							
	۲	فراورده های نسوز ایران	عضو مشترک حیات مدیره	✓	۱۵,۷۷۱	۰	۰	۲۰,۳۱۲
	۳	ملی صنایع مس ایران	عضو مشترک حیات مدیره	✓	۶۹,۳۳۱,۶۴۲	۰	۰	۰
	۴	کارگزاری ب	شرکت همگروه	-	۰	۰	۰	۳۳۴,۱۸۰
	۵	کارگزاری الف	شرکت همگروه	-	۱۰,۱۸۴	۰	۰	۸۴۲,۳۳۸
	۶	بازرسی کلادی تجاری [GT]	شرکت همگروه	-	۵۹۸	۰	۰	۰
	۷	نفت ایرانول	شرکت همگروه	-	۹,۶۷۵	۳۳۴,۷۳۶	۳۱۲,۳۳۲	۳۱۲,۳۳۲
	۸	پوژم خاکی پارس	شرکت همگروه	-	۰	۲۰,۴۴۷	۰	۳۳,۰۰۰
	۹	تعاونی چند منظوره مس	مدیران ارشد اجرایی	-	۱,۱۰۶,۲۹۳	۰	۰	۸۶۲,۸۱۸
	۱۰	پارس الکتریک	شرکت همگروه	-	۰	۰	۲۴۵,۱۷۹	۴۰,۳۶۷
	۱۱	کارگزاری مسا تاسین	شرکت همگروه	-	۶,۸۴۴	۰	۰	۰
	۱۲	آریانا کوهستان مس	سایر	-	۰	۱۰,۳۳۸,۸۳۳	۰	۰
جمع					۷۰,۳۸۱,۰۰۷	۱۰,۶۷۴,۵۰۶	۵۵۸,۵۱۱	۲,۳۳۷,۲۴۷
جمع کل					۷۰,۳۸۱,۰۰۷	۱۰,۶۷۴,۵۰۶	۱۵۱۷,۱۸۲	۲,۳۳۷,۲۴۷

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



۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۳۰۹/۰۶/۳۱		پیش دریافتها	سایر پرداختنی ها	استاد پرداختنی	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرکت اصلی
خالصی	طلب	خالصی	طلب								
۵۰۰۸۹	۳۳,۶۶۸	۵۰۰۸۹	۳۳,۶۶۸	۰	۵۰۰۸۹	۰	۰	۳۳,۶۶۸	۰	سرمایه گذاری صدر تامین	شرح
۵۰۰۸۹	۳۳,۶۶۸	۵۰۰۸۹	۳۳,۶۶۸	۰	۵۰۰۸۹	۰	۰	۳۳,۶۶۸	۰		
۱,۱۸۷	۳۰,۳۶۴	۴,۹۱۰	۷,۹۲۵	۰	۴,۹۱۰	۰	۷,۸۷۳	۵۲	۰	فرآورده های نسوز ایران	شرح
۰	۱,۱۲۹	۰	۱,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۹	۰		
۱۴,۷۶۶,۴۱۷	۶,۴۳۲,۰۹۳	۱۹,۳۷۶,۳۳۲	۷۶۵,۵۹۰	۳۹۶	۷,۱۹۰	۱۹,۳۶۸,۷۴۶	۷۶۵,۵۹۰	۰	۰	مددنی اصلاح ایران	شرح
۰	۳۷,۳۹۹	۰	۳۷,۳۹۸	۰	۰	۰	۴۶۶	۳۷,۱۳۳	۰		
۰	۸۹,۸۴۹۳	۰	۷۵۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۳۱۹	۰	کارگزاری ب	شرح
۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰		
۸۰۵	۰	۹۰۲	۰	۰	۹۰۲	۰	۰	۰	۰	ارانس مسافرتی تامین	شرح
۰	۰	۲,۳۸۲	۰	۲,۳۸۲	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۶۹,۲۳۹	۲۱۰,۸۳۷	۴۶۲,۵۱۳	۱۲۲,۱۲۵	۰	۳۵۹,۹۴۰	۳,۵۷۳	۷۱۰,۷۴	۵۰۰,۸۱۵	۲۳۶	بازرسی کلای تجاری IGI	شرح
۳۰۷۸	۰	۳۰۷۸	۰	۰	۳۰۷۸	۰	۰	۰	۰		
۰	۹۳,۱۴۸	۱	۹۳,۱۴۸	۰	۱	۰	۰	۹۳,۱۴۸	۰	تفاوتی چند منظوره مس باهنر	شرح
۰	۱,۸۶۴	۰	۱,۸۶۴	۰	۰	۰	۱,۸۶۰	۴	۰		
۰	۲۱,۵۰۴	۰	۵,۸۱۶	۰	۰	۰	۱۲	۵,۸۰۴	۰	سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین	شرح
۰	۱۱۷	۰	۲۰,۴۴	۰	۰	۰	۲۰,۴۴	۰	۰		
۱۱,۳۶۵,۴۱۱	۰	۳,۷۰۷	۰	۳,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خراسان	شرح
۳۳۶	۵۳۵	۳۳۶	۵۳۶	۳۳۶	۰	۰	۳	۵۳۳	۰		
۰	۰	۳۰۳	۰	۰	۳۰۳	۰	۰	۰	۰	نصا سازان مسین ایران تان	شرح
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۲۰,۱۹,۰۰۵	۰	۰	۴۹۳	۲۰,۱۸,۵۱۲	۰	۰	۰	اکتشاف و حفاری صدر تامین	شرح
۲۶,۳۰۶,۴۵۳	۷,۷۰۶,۵۰۴	۲۱,۷۷۴,۴۵۹	۱,۷۸۱,۹۱۳	۶,۸۱۱	۳۷۶,۸۱۷	۲۱,۳۹۰,۸۳۱	۸۴۸,۷۳۳	۱۷۷,۶۴۶	۷۵۵,۵۵۵		
۲۶,۳۱۱,۵۴۴	۷,۷۳۱,۱۷۲	۲۱,۷۷۹,۵۴۸	۱,۸۱۴,۵۸۰	۶,۸۱۱	۳۸۱,۹۰۶	۲۱,۳۹۰,۸۳۱	۸۴۸,۷۳۳	۲۱۰,۳۰۴	۷۵۵,۵۵۵	جمع کل	شرح



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	سفته های واگذار شده جهت تضمین تسهیلات تاسیسات سد و آبیاری سابیر
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
<u>۳۶۷,۹۴۴</u>	<u>۳۶۷,۹۴۴</u>	

۳۳-۳- حسابرسی بیمه ای سال 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 غیرتعدیلی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

