

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱ - صورت های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

۱- خرید از اشخاص وابسته، موجودی مواد اولیه

و بهای تمام شده محصولات

الف به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۶ طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۸۲,۴۸۳ میلیارد ریال معادل ۸۷ درصد خرید ماده اولیه کاتد مس، از اشخاص وابسته (شرکت ملی صنایع مس ایران) صورت گرفته است. همچنین مانده بدهی به اشخاص وابسته ۴۹,۹۴۹ میلیارد ریال معادل ۹۲ درصد کل پرداختی‌ها می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴). خرید ماده اولیه کاتد مس که بطور متوسط نزدیک به ۹۷ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی را تشکیل می‌دهد، براساس نرخ‌های عرضه شده در بورس کالای تهران (TME) و نرخ‌های جهانی (LME) و به نرخ ارز در سامانه سنا، از طریق کارگزاری صبا تامین صورت می‌گیرد. در این خصوص، عرضه کاتد مس و خرید آن به قیمت مناسب باتوجه به نرخ‌های رقابتی و نوسان نرخ‌های فلزات (LME) و اثرات آن بر روی قیمت‌های خرید مواد اولیه، بهای تمام شده محصولات و موجودی‌های شرکت از یک سو، و همچنین اهمیت معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه‌گیری، کامل بودن افشای این گونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته ازسوی دیگر، بعنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

- روش‌های حسابرسی برای خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته و موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای ثبت خریدها و انعکاس آن در بهای تمام شده عملیاتی و مناسب بودن ارائه و افشاء موجودی مواد و کالا و خریدهای انجام شده مطابق استانداردهای حسابداری
- طراحی کنترل‌های داخلی ارزیابی گردیده و اثربخشی کارکرد کنترل‌های کلیدی شرکت برای موجودی مواد و کالا از طریق انجام آزمون کنترل‌های مربوط جهت خرید و مصرف مواد اولیه، تولید محصول، قیمت تمام شده، ثبت و تفکیک موجودی کالا و ارزشیابی موجودی‌ها بررسی گردیده است.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان خرید مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فیما بین.
- دستور خریدهای مواد اولیه صادر شده با مقادیر و نرخ‌های خریداری شده در طی سال کنترل گردید.
- اخذ تاییدیه یا صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.
- روش‌های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشاء نشده با اشخاص وابسته.
- منطق تجاری معاملات.
- اخذ و بررسی مصوبات کمیسیون معاملات در رابطه با خریدهای صورت گرفته.
- تشخیص و افشای روابط و معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

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

روش‌های حسابرسی بهای تمام شده این سازمان بشرح زیر است اما محدود به این موارد نیست:

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

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

- روش‌های رسیدگی درخصوص نحوه تعیین نرخ فروش محصولات به شرح زیر است اما محدود به این موارد نیست:

- آزمون اثربخشی کنترل‌های کاربردی شناسایی درآمد.

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

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

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

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

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

طبق یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۵ و ۴-۱-۵، مبنای تعیین نرخ فروش داخلی براساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه از داخل کشور بر اساس نرخ‌های هفتگی (TME) و پریمیوم بوده و مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ‌های جهانی (LME) مس و روی، می‌باشد. تحقق و شناخت درآمد عملیاتی حاصل از فروش داخلی و صادراتی محصولات به برآوردهای مربوط به نرخ‌های ارز و نوسانات ارزی، قوانین و مقررات ارزی و سیاست‌های کلان اقتصادی کشور متکی می‌باشد. مدیریت این قبیل برآوردها را به صورت دوره‌ای بررسی و مبالغ ارزی ناشی از صادرات و فروش ارز حاصل و همچنین رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات را پایش و درخصوص ارزیابی تغییرات نرخ ارز و صحت مخارج پیش‌بینی شده تولید، قضاوت می‌کند. مبلغ نهایی درآمد عملیاتی به طور بالقوه می‌تواند تحت تاثیر عوامل مختلف قرار گرفته و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوت‌ها و برآوردهای مرتبط می‌تواند به تعدیل با اهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود. با توجه مراتب فوق، تعیین نرخ فروش محصولات به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

تاکید بر مطلب خاص

- ۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی
توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹ 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 گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.
مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

- ۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی

می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

۸-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت توسعه معادن پارس تأمین) از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ تا تاریخ گزارش رعایت نگردیده است.

۸-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ درخصوص موارد مندرج در بندهای ۸-۱، ۸-۲ و ۱۱-۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۸-۳-۱- رعایت کامل مقررات بانک مرکزی جهت وصول وجوه فروش صادراتی توسط کارگزار و بانک طرف قرارداد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

۸-۳-۲- پیگیری و وصول مطالبات شامل وجوه ارزی پرداختی به شرکت عماد ایرانیان پویا به میزان ۴۰۰ هزار یورو (یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۹).

۸-۳-۳- فروش اموال تملیکی (یادداشت توضیحی ۴-۱۶).

۸-۳-۴- رفع نواقص و بهره‌برداری بهینه از ظرفیت کارخانه لوله مسی (یادداشت توضیحی ۲-۳-۶).

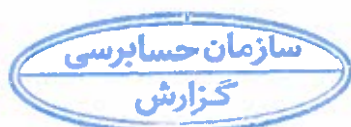
۹- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۳ طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های		
ثبت شده		
۱۱-۱	تبصره ماده ۹	افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۱۱-۲	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت و تغییرات اساسی در قراردادهای مهم و افشای فوری اطلاعات الف و ب در ارتباط با برگزاری و نتایج مزایده و مناقصات و دعاوی مهم مطروحه له شرکت.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مسی شهید باهنر (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح عدم رعایت
		اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده
۱۱-۳	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام ظرف مهلت قانونی.
۱۱-۴	مواد ۵۴ و ۵۶	انطباق اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان (ماده ۱۳ اساسنامه شرکت درخصوص حق تقدم در خرید سهام جدید مربوط به شیوه افزایش سرمایه).
		دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
۱۱-۵	ماده ۵۸	انتخاب مدیر حسابرسی داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره.

سازمان حسابرسی

۲۱ تیر ۱۴۰۵

مرتضی احمدی حمزیه سفلی احسان ایزدپناهی

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۰۶,۳۸۱,۳۶۸	۲۱۰,۳۲۰,۶۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۵۴۷,۷۶۲)	(۱۷۴,۸۱۶,۸۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۸۳۳,۶۰۶	۳۵,۴۰۳,۸۱۳		سود ناخالص
(۱,۸۴۵,۲۰۱)	(۱,۸۴۲,۲۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۲۶,۷۸۷	۴,۵۹۸,۹۸۳	۸	سایر درآمد ها
(۵,۳۶۴)	(۶,۶۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۳۷,۱۰۹,۸۲۸	۳۸,۱۵۳,۹۳۵		سود عملیاتی
(۹,۳۴۲,۷۱۴)	(۱۲,۸۱۷,۱۱۱)	۱۰	هزینه های مالی
۴,۴۳۱,۸۸۵	۴,۸۷۲,۸۹۹	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲,۱۹۸,۹۹۹	۳۰,۲۰۹,۷۲۳		سود قبل از مالیات
(۶,۶۷۰,۴۲۹)	(۵,۷۸۴,۷۹۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۵۲۸,۵۷۰	۲۴,۴۲۴,۹۲۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۹۷	۱,۲۵۵		عملیاتی (ریال)
(۱۵۸)	(۲۶۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۳۸	۹۹۴	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۳,۵۴۸,۵۸۳	۲۴,۳۰۵,۸۸۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹,۲۹۳	۲۵,۹۸۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۷۴,۴۹۹	۲۷۴,۴۹۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۵,۶۵۸	۱۴۷,۳۵۹	۱۶	سایر دارایی ها
۲۴,۱۵۸,۰۳۳	۲۴,۷۵۳,۷۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۶۱۶,۶۴۵	۵,۹۶۹,۲۷۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۹۴,۰۲۳,۴۴۵	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۳,۴۶۹,۱۷۸	۲۴,۴۰۳,۹۱۰	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۶۹۷,۸۷۵	۱۴,۴۰۷,۵۰۶	۲۰	موجودی نقد
۸۸,۹۴۹,۹۷۱	۱۳۸,۸۰۴,۱۳۱		جمع دارایی های جاری
۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴	۱۶۳,۵۵۷,۸۵۹		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	اندرخته قانونی
۲۷,۹۹۸,۱۵۲	۲۷,۲۲۵,۱۶۳		سود انباشته
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۵۴,۲۶۶,۸۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۵۲۸,۲۶۶	۲,۲۷۴,۴۷۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۸,۲۶۶	۲,۲۷۴,۴۷۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۵۴,۳۸۳,۴۸۳	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۱۸,۴۸۵	۵,۹۷۴,۰۸۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۱,۶۹۰,۳۵۵	۷,۵۴۵,۶۶۳	۲۶	سود سهام پرداختنی
۹,۸۴۳,۰۵۰	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	۲۷	تسهیلات مالی
۱۹,۲۷۲,۴۵۶	۱۲,۲۲۴,۸۶۷	۲۸	بدهی ناشی از قراردادهای
۵۶,۵۳۹,۹۲۱	۱۰۷,۰۱۶,۵۶۱		جمع بدهی های جاری
۵۸,۰۶۸,۱۸۷	۱۰۹,۲۹۱,۰۳۱		جمع بدهی ها
۱۱۳,۱۰۸,۰۰۴	۱۶۳,۵۵۷,۸۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

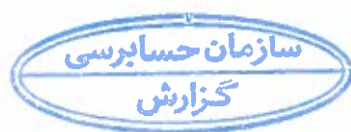
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۱,۸۵۹,۷۶۷	۱۷,۲۰۳,۵۶۴	۴۳,۶۴۶,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۲۵,۵۲۸,۵۷۰	۲۵,۵۲۸,۵۷۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)	(۱۴,۱۳۵,۴۱۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۹۸,۵۶۶	(۵۹۸,۵۶۶)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۷,۹۹۸,۱۵۲	۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۵۵,۰۳۹,۸۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۲۴,۴۲۴,۹۲۶	۲۴,۴۲۴,۹۲۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۵,۱۹۷,۹۱۵)	(۲۵,۱۹۷,۹۱۵)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۴,۵۸۳,۳۳۲	۲۷,۲۲۵,۱۶۳	۵۴,۲۶۶,۸۲۸	۵۴,۲۶۶,۸۲۸

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

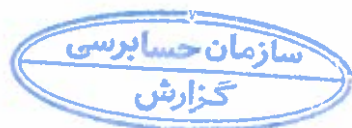
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرا نه شده)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۶,۸۶۸,۲۸۷	۱۸,۸۷۰,۷۲۹	۳۰
(۳,۳۱۳,۱۶۶)	(۵,۱۲۹,۱۹۸)	۲۵-۱
۲۳,۵۵۵,۱۲۱	۱۳,۷۴۱,۵۳۱	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
(۲۵۹,۱۷۴)	(۱,۰۱۶,۳۲۵)	
(۴,۸۴۴)	(۱۹,۲۸۱)	۱۴
(۴۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۵
۷,۱۲۷	۱۷,۲۵۵	۱۱
۳۶۴,۱۰۹	۳۰۳,۳۹۸	۱۱
۶۷,۳۱۸	(۸۱۵,۰۵۳)	
۲۳,۶۲۲,۳۳۹	۱۲,۹۲۶,۴۷۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		
۲۷,۵۹۸,۷۵۳	۵۱,۲۸۷,۲۷۴	۲۷-۲
(۲۹,۹۸۸,۲۰۹)	(۳۴,۲۴۱,۸۶۰)	۲۷-۲
(۳,۵۶۷,۶۶۷)	(۴,۴۵۳,۵۰۳)	۲۷-۲
(۱۲,۷۷۱,۹۰۳)	(۱۹,۳۴۳,۶۰۷)	
(۱۸,۷۲۹,۰۲۶)	(۶,۷۵۰,۶۹۶)	
۴,۸۹۳,۳۱۳	۶,۱۷۵,۷۸۲	
۲,۴۵۰,۲۴۳	۷,۶۹۷,۸۷۵	
۲۵۴,۳۱۹	۵۳۳,۸۴۹	۱۱
۷,۶۹۷,۸۷۵	۱۴,۴۰۷,۵۰۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صدرتأمین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به آدرس کرمان، کیلومتر ۱۲ جاده آیت الله هاشمی رفسنجانی منتقل گردید و شماره ثبت شرکت به شماره ۱۶۴۹۸ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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 عمومی 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 گردیده است. همچنین در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ "انجام فعالیت های آزمایشگاهی" به موضوع فعالیت شرکت تصویب و در روزنامه رسمی به شماره روزنامه ۲۳۳۸۳ مورخه ۱۴۰۴/۰۴/۱۹ ثبت گردیده است. فعالیت شرکت در سال جاری عمدتاً مربوط به تولید و فروش محصولات مسی و برنجی شامل لوله، تسمه و ورق، کویل، مفتول و... تولید شده در کارخانه های نورد و اکستروژن لوله مسی و باسبار بوده 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 سال به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکنان رسمی	نفر ۱۲۸	نفر ۱۲۹
کارکنان قراردادی	۷۸۳	۷۴۹
	۹۱۱	۸۷۸
کارکنان شرکت های خدماتی (جذب نیرو)	۱۷۷	۲۱۵
	۱,۰۸۸	۱,۰۹۳

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

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



۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

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

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "قابلیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در پادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است. به این معنی که اثر یکارگیری این استاندارد در تاریخ یکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱۰/۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزارش، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ یکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱۰/۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند

الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، شناسایی درآمد در قراردادهای زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز مبالغای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تمویق می افتاد

یکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد

۲-۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲-۲. استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع السطوله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت، سببی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع السطوله، یکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "چاره ها":

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تصویب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. در این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها تعیین شده است. هدف استاندارد اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد.

یکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی 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

۱-۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت و یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای 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 غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۲-۲- در آمد عملیاتی

۱-۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ابهای تمهیدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تمهید شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی بر زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تمهیدات عملکردی بدست می آورد.

۲-۳-۲- در مورد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای تکمیل در حق برگشتی برآوردی به جای تکمیل در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "بدهی استاندارد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای تکمیل در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۳-۲- این درآمد ارزش منصفانه مبالغایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تمهید شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده).

مبالغای تمهید شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۲-۳-۲- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت متد های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مبالغ از قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند. اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ابهای تمهیدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورت حساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورت حساب برای مشتری به دریافتی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مبالغی مربوط به تمهیدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۵-۲-۲- درآمد مالی ناشی از فروش های اعتباری

فروش های اعتباری شرکت عمدتاً ۳ تا ۴ ماهه از طریق گشایش اعتبار اسنادی برای مشتریان انجام می گردد که با نرخ های ماهانه ۲.۲۵ درصد منظور گردیده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اعلام پولی ارزی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان سال مالی و اعلام 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:

هائده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	سامانه سنا ۱,۳۶۲,۳۵۸	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۱,۵۶۸,۷۶۲	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم	سامانه سنا ۳۷۰,۹۶۲	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	لیر	سامانه سنا ۳۰۸,۰۵	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند	سامانه سنا ۱,۸۱۴,۸۴۹	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یکمده ین	سامانه سنا ۸۵۴,۳۹۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	ریال عمان	سامانه سنا ۲,۵۴۱,۲۲۶	مقررات بانک مرکزی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

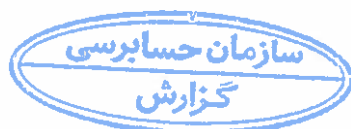
۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای زمین بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر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

۳-۵-۲ - زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است دارایی ثابت شرکت (زمین) در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۱,۹۵۸,۳۳۲ میلیون ریال تجدید

ارزیابی شده است و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ مازاد تجدید ارزیابی مذکور به سرمایه منتقل شده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تأسیسات	۸ درصد، ۸ و ۲۵ ساله	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, ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه و کنترل	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۱- 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 درصد نرخ استهلاك منکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد 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	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر سال 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 سالاته 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه یا 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 تمام با ایهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تمهید فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهید محتمل باشد و مبلغ تمهید به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- مالیات پردرآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر سال 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 کلی، محتمل باشد.

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

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

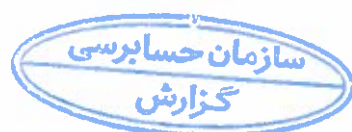
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۰۰,۸۳۹,۱۳۹	۲۰۰,۵۴۰,۹۳۹	فروش خالص (۵-۱)
۵,۵۴۲,۲۲۹	۹,۶۷۹,۶۸۱	درآمد ارائه خدمات (۵-۲)
۲۰۶,۳۸۱,۳۶۸	۲۱۰,۲۲۰,۶۲۰	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۱۱۳,۵۱۲,۰۰۲	۱۹,۸۲۳	۱۰۸,۷۴۰,۰۵۰	۹,۹۰۷
۵۵,۹۷۴,۸۸۴	۱۱,۱۲۲	۶۹,۴۶۱,۶۴۲	۷,۸۲۱
۲۹,۵۸۵,۴۴۲	۵,۰۰۹	۲۰,۹۶۲,۸۸۴	۲,۳۷۳
۱۹۹,۰۷۲,۳۲۸	۳۵,۹۵۴	۱۹۹,۱۶۴,۵۷۶	۲۰,۱۰۱
۱,۰۹۶,۱۵۶	۲۴۵	۲۳۵,۶۴۳	۳۸
۴۲,۶۵۹	۷	.	.
۷۲۳,۳۵۴	۱۴۹	۱,۲۷۴,۵۵۵	۱۵۶
۱,۸۶۲,۱۶۸	۴۰۱	۱,۵۱۰,۱۹۸	۱۹۴
۲۰۰,۹۳۴,۴۹۶	۳۶,۳۵۵	۲۰۰,۶۷۴,۷۷۴	۲۰,۲۹۵
(۹۴,۰۱۴)	(۱۷)	(۱۳۲,۰۷۲)	(۱۹)
(۱,۳۴۳)	.	(۱,۷۶۳)	.
۲۰۰,۸۳۹,۱۳۹	۳۶,۳۳۸	۲۰۰,۵۴۰,۹۳۹	۲۰,۲۷۶

۵-۱-۱- کل مقدار فروش شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل ۴۴ درصد کاهش داشته است که بدلیل کاهش تقاضای بازار علی الخصوص یکی از مشتریان استثنایی سال ۱۴۰۳ به نام آریانا کوهستان به معادل ۳۰ درصد فروش سال قبل) و بروز شرایط جنگی و محدودیت های ناشی از آن در زنجیره تامین و معاملات بوده است.

۵-۱-۲- مقدار فروش صادراتی محصولات شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل ۵۲ درصد کاهش داشته است. مبالغ ارزی معادل ۲,۰۲۲ هزار دلار (سال قبل معادل ۳,۹۴۱ هزار دلار) می باشد. علت کاهش فروش صادراتی ناشی از عواملی مانند اعمال عوارض ۲ درصدی روی محصولات صادراتی مانند اسلب و بیلت که در گذشته حجم عمده صادرات مربوط به این دو محصول بوده، همچنین و پایین بودن PERMIUM (دستمزد) صادرات به علت بازار رقابتی که بعضاً از بهای تمام شده محصول پایین تر است، می باشد. همچنین محدودیت وارداتی شرکت از محل ارز حاصل از صادرات به دلیل قوانین وضع شده، به صرفه نبودن صادرات برای شرکت را دو چندان نموده است.

۵-۱-۳- مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ های جهانی LME (بورس فلزات لندن) مس و روی، بین یک تا دو هفته قبل از حمل به علاوه PERMIUM (دستمزد) طبق توافق با مشتریان می باشد و فاکتورهای فروش بر مبنای ارز یورو صادر می گردد.

۵-۱-۴- مبنای تعیین نرخ گذاری فروش داخلی، نرخ TME (بورس کالای ایران) مس و روی علی الخصوص نرخ عرضه شده کاند مس توسط شرکت ملی صنایع مس ایران در بورس کالای ایران می باشد و براساس فهرست بها جاری هر هفته تعیین 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۳,۷۰۵,۳۳۰	۲,۸۶۱	۷,۱۱۶,۲۹۹	۳,۹۰۹
۱,۶۹۵,۹۱۰	۲,۴۳۵	۲,۳۰۱,۸۷۲	۱,۷۱۴
۱۴۸,۹۵۶	۲۳۲	۲۶۸,۲۲۳	۱۹۵
(۷,۹۵۷)	(۱۲)	(۶,۷۱۳)	(۹)
۵,۵۴۲,۲۲۹	۵,۵۱۶	۹,۶۷۹,۶۸۱	۵,۸۰۹

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در سال جاری نسبت به سال قبل دارای افزایش ۵ درصدی مقداری و ۷۵ درصدی ریالی می باشد، که دلیل افزایش مبلغ خدمات کارمزدی (دریافت مواد اولیه از مشتریان و تبدیل به محصولات موردتقاضا) افزایش نرخ طبق سیاست گذاری های فروش شرکت می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۳۰	۶۱,۴۵۴,۷۰۰	۰,۲	۴۱۷,۱۶۷	۵-۳-۱ اشخاص وابسته
۷۰	۱۴۴,۹۲۶,۶۶۸	۹۹,۸	۳۰۹,۸۰۳,۴۵۳	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۰۶,۳۸۱,۳۶۸	۱۰۰	۳۱۰,۲۳۰,۶۲۰	

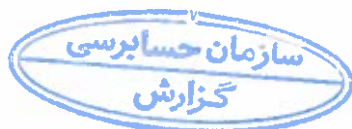
۵-۳-۱- شرکت آریانا کوهستان بم (مشتري عمده شرکت در سال قبل)، در سال جاری قرارداد خرید منعقد ننموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
درآمد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی				
۲۳	۲۴	۲۷,۹۲۵,۱۹۷	(۸۸,۰۸۴,۵۵۷)	۱۱۶,۰۰۹,۷۵۴	محصولات کارخانه نورد
۱۹	۱۰	۶,۹۶۱,۷۲۱	(۶۴,۷۷۹,۹۳۰)	۷۱,۷۴۱,۶۵۱	محصولات کارخانه اکستروژن
۶	۲	۵۱۶,۸۹۵	(۲۱,۹۵۲,۳۲۰)	۲۲,۴۶۹,۲۱۴	محصولات کارخانه لوله مسی
۱۹	۱۷	۳۵,۴۰۳,۸۱۳	(۱۷۴,۸۱۶,۸۰۷)	۲۱۰,۲۳۰,۶۲۰	

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

۵-۴-۲- رشد ۱ درصدی حاشیه سود ناخالص در کارخانه نورد نسبت به سال ۱۴۰۳ بابت ویژگی انحصاری و استراتژیک محصولات این کارخانه در بازار است که شرکت باتوجه با تورم، ارزش افزوده محصولات را حفظ کرده و نوسانات نرخ از هزینه های تولید را به راحتی از محل نرخ فروش مدیریت نموده است. همچنین کاهش سود ناخالصی در کارخانه های اکستروژن و لوله مسی به دلیل نوسانات شدید قیمت مواد اولیه به صورت تصاعدی بوده که حاشیه سود محصولات را کاهش داده است. مضاف بر آن نرخ پرمیوم محصولات این دو کارخانه به دلیل رقابتی بودن نتوانسته با نوسانات بازار افزایش یابد زیرا استراتژی شرکت بر این باور بوده که دریافت وجه فروش محصولات پیش از تحویل آن به مشتری هم به منظور حفظ بازار و هم جذب نقدینگی و تامین مالی و در نهایت کاهش هزینه های مالی شرکت منجر می گردد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳
یادداشت			
۶-۱	مواد مستقیم مصرفی	۱۹۸,۸۱۸,۹۷۱	۱۵۹,۵۳۴,۶۳۵
۶-۲	دستمزد مستقیم	۳,۳۰۰,۶۷۳	۲,۰۴۶,۷۰۸
۶-۲	سربار ساخت	۱۵,۲۱۱,۶۱۳	۱۰,۵۴۴,۹۶۱
	جمع	۲۱۷,۳۳۱,۲۵۷	۱۷۲,۱۲۶,۳۰۴
۹	هزینه های جذب نشده	(۶,۶۶۱)	(۵,۳۶۴)
	جمع هزینه های ساخت	۲۱۷,۳۲۴,۵۹۶	۱۷۲,۱۲۰,۹۴۰
۱۸	(افزایش) موجودی کالاهای در جریان ساخت	(۲۳,۷۵۱,۵۵۸)	(۳۴۵,۳۱۰)
	بهای تمام شده ساخت	۱۹۳,۵۷۳,۰۳۸	۱۷۱,۷۷۵,۶۳۰
۱۸	(افزایش) موجودی کالاهای ساخته شده	(۱۸,۷۵۶,۲۳۱)	(۲,۲۲۷,۸۶۸)
		۱۷۴,۸۱۶,۸۰۷	۱۶۹,۵۴۷,۷۶۲

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

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	وزن تن	لرغ ریال	وزن تن	لرغ ریال
کاتد	۱۸,۱۷۶	۹,۸۴۲,۱۷۱,۹۳۰	۲۵,۸۶۸	۵,۲۱۹,۴۹۹,۳۸۱
روی	۳,۶۲۲	۲,۷۰۱,۰۲۸,۷۱۳	۴,۶۵۵	۱,۵۸۳,۸۴۷,۰۴۶
سایر	۲,۱۹۲	۴,۶۲۷,۹۷۸,۱۰۳	۱۱,۸۱۰	۱,۲۵۱,۶۲۵,۶۴۸
جمع کل مصرف مواد				۱۵۹,۵۳۴,۶۳۵

۶-۱-۱- در سال جاری مبلغ ۲۰۹,۷۵۰,۴۲۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۶۵,۱۹۴,۷۰۷ 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:

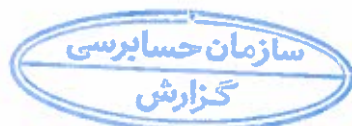
نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
			میلیون ریال	میلیون ریال
ملی صنایع مس ایران (اشخاص وابسته)	ایران	کاتد مس	۱۸۲,۴۸۲,۷۲۴	۱۳۵,۳۱۳,۶۷۶
کالسیمین	ایران	شمش روی	۱,۲۴۰,۳۷۳	۲,۳۳۱,۶۰۶
ذوب و روی بافق	ایران	شمش روی	۲,۲۸۳,۵۶۱	۶۶۹,۰۱۳
فرآوری مواد معدنی ایران	ایران	شمش روی	۲۰۷۰,۶۰۵	۱۰۱۷,۷۶۰
سایر			۲۱,۶۷۳,۱۶۶	۲۵,۸۶۲,۶۵۲
جمع			۲۰۹,۷۵۰,۴۲۹	۱۶۵,۱۹۴,۷۰۷

۶-۱-۲- افزایش مبلغ مواد مستقیم خریداری شده، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید کاتد مس می باشد.

۶-۱-۳- کاهش مبلغ سایر مواد اولیه نسبت به سال قبل به علت کاهش مقدار خرید ضایعات مس شرکت می باشد، خرید ضایعات در سال ۱۴۰۳ به دلیل وجود سفارشات عمده مشتری استثنای خودروساز و محدودیت سهمیه شرکت در خرید کاتد مس از بورس کالا، بالا بوده است. مبلغ سایر مواد خریداری شده مربوط به ضایعات مس و برنجی می باشد که عمده آن از شرکت های توزیع نیروی برق کشور خریداری شده است.

۶-۱-۴- عمده خریدهای مواد اولیه از طریق کارگزاری صبا تامین بر طبق ساز و کار بورس کالا انجام می پذیرد.

۶-۱-۵- لازم به ذکر است مبالغ مذکور با احتساب هزینه های حمل و سایر هزینه های خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سربار ساخت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۲,۴۲۴,۳۸۸	۳,۹۷۱,۷۸۰	۱,۱۳۴,۵۳۴	۱,۹۵۰,۴۰۱	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۶۵,۳۴۸	۱,۲۴۵,۵۲۹	۳۶۲,۲۵۱	۶۱۴,۱۴۹	۶-۲-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۳۲,۸۹۶	۶۵۲,۲۴۱	۱۸۶,۸۸۴	۲۸۳,۷۴۲	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۷۵۰,۰۲۷	۸۰۹,۷۴۰	۳۳۶,۰۰۱	۳۹۲,۱۸۱		پاداش بهره وری
۱,۶۷۴,۱۵۹	۱,۵۱۷,۸۹۵	.	.		تعمیر و نگهداری
۱,۲۶۲,۸۲۵	۱,۷۳۷,۳۴۵	.	.	۶-۲-۴	خرید خدمات
۲۱۱,۶۵۹	۲۳۹,۷۰۹	.	.		استهلاک
۸۵۱,۷۴۹	۱,۱۶۱,۵۹۴	.	.		مواد غیر مستقیم تولید
۱,۳۰۹,۸۳۵	۲,۳۸۰,۳۷۶	.	.	۶-۲-۵	حامل های انرژی
۴۷۲,۱۵۱	۷۱۳,۵۶۴	.	.	۶-۲-۶	رستوران و آبدارخانه
۲۳۸,۰۸۳	۳۸۰,۷۴۶	.	.	۶-۲-۷	ایاب و ذهاب
۷۰,۱۷۷	۸۵,۱۳۶	.	.		هزینه حمل
۴,۳۰۴	۳,۲۹۸	.	.		حق بیمه دارایی ها
۱۷۵,۳۵۱	۳۱۲,۷۶۱	۲۷۰,۳۸	۶۰۰,۱۹۹		سایر
۱۰,۵۴۴,۹۶۱	۱۵,۴۱۱,۶۱۳	۲,۰۴۶,۷۰۸	۳,۳۰۰,۶۷۳		

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار و افزایش حقوق ۸ درصدی طبق مصوبه هیئت مدیره و هلدینگ بالاسری از آبان ماه ۱۴۰۳ و همچنین ارتقاء برخی پرسنل طبق طرح طبقه بندی مشاغل و آیین نامه ارتقاعات شرکت می باشد.

۶-۲-۲- افزایش بیمه سهم کارفرما در سال جاری، بابت افزایش نرخ قراردادهای بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان به ازای هر نفر و افزایش سهم کارفرما در بیمه تکمیلی نسبت به سال مالی گذشته می باشد.

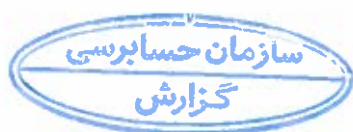
۶-۲-۳- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش نرخ دستمزد سالانه طبق مصوب شورای عالی کار و ارتقا گروه پرسنل به صورت موردی طی سال بوده است، همچنین افزایش حقوق ۸ درصدی کارگران طبق مصوبه هیئت مدیره از آبان ۱۴۰۳ و هلدینگ بالاسری از دیگر دلایل می باشد.

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 در حامل های انرژی براساس نامه دریافتی از شرکت توانیر بابت ۱۲ قسط از اجرای ماده ۳ قانون مانع زدایی از توسعه برق به عنوان بدهی در صورتحسابهای برق پرداخت گردیده است.

۶-۲-۶- افزایش هزینه های رستوران بابت افزایش نرخ مواد غذایی و تورم می باشد.

۶-۲-۷- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

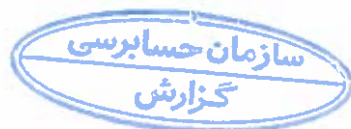
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تولید (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید همگن ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید همگن ۱۴۰۳
محصولات کارخانه نورد	تن ۳۳,۸۰۰	۱۸,۹۴۰	۱۴,۶۰۶	۱۴,۴۷۷	۲۱,۹۳۶	۲۱,۸۶۹
محصولات کارخانه اکستروژن	تن ۳۳,۳۰۰	۱۳,۵۸۲	۱۰,۳۱۵	۱۱,۵۳۳	۱۳,۶۰۹	۱۴,۷۴۶
محصولات کارخانه لوله مسی	تن ۱۲,۵۰۰	۲,۹۰۲	۲,۸۳۴	۱,۷۴۵	۵,۶۷۷	۴,۶۰۷
محصولات کارخانه سکه زنی	تن ۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷۳,۶۰۰	۳۵,۴۲۴	۲۷,۷۵۵	۲۷,۷۵۵	۴۱,۲۲۲	۴۱,۲۲۲

۶-۳-۱- 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.

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

۶-۳-۳- ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات کارخانه سکه زنی ۵,۰۰۰ تن می باشد که عدم تولید محصولات آن به دلیل سیاست های بانک مرکزی می باشد.

۶-۳-۴- کاهش تولید واقعی نسبت به سال مشابه به دلیل عدم تمدید قرارداد مشتریان عمده (شرکت آریانا کوهستان بم معادل ۳۰ درصد از فروش و تولیدات سال قبل) 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۲,۹۹۲	۹۰,۵۵۶	۷-۱
۱۰,۸۲۶	۱۴,۲۷۸	۷-۲
۲۸,۸۳۸	۲۱,۱۴۷	
۱۴,۹۸۰	۵,۱۸۴	
۱۶,۳۷۰	۱۷,۱۹۹	
۲۳,۱۵۲	۲۱,۰۹۴	
۷۳۵	۷۸۸	
۴۲,۲۲۶	۹,۱۸۸	
۲۶,۲۲۱	۳۸,۷۴۹	
۲۴۶,۲۴۰	۲۱۸,۱۸۳	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۶۰,۹۰۵	۴۵۲,۹۴۶	۷-۱
۵۸,۰۷۶	۶۵,۶۶۱	۷-۲
۹۱,۹۵۰	۱۲۶,۹۲۰	۷-۳
۱۴,۱۷۴	۳۰,۲۴۵	۷-۴
۱۰۲,۱۳۶	۱۱۳,۰۲۱	
۱۸۰,۵۲۴	۱۹۸,۵۱۲	
۱۱,۹۶۱	۲۵,۲۵۳	۷-۵
۴۴,۵۵۸	۷۸,۷۷۴	۷-۶
۲۲,۷۴۴	۲۱,۴۷۹	
۱۲,۳۴۲	۱۲,۵۵۷	
۳,۴۸۵	۲۰,۵۵۵	
۲۶,۱۳۵	۴۷,۶۶۶	۷-۷
۱۹,۶۹۸	۴۰,۱۵۱	۷-۸
۴۰۹	۴,۵۹۰	۷-۹
۲,۸۸۱	۲,۹۱۴	
۱۵,۵۵۸	۱۴,۵۴۶	
۳۲۱,۷۸۱	-	
۴۰۹,۶۵۳	۳۸۵,۷۲۷	
۱,۵۹۸,۹۶۱	۱,۶۳۴,۰۱۷	
۱,۸۴۵,۲۰۱	۱,۸۴۲,۲۰۰	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایا طبق مصوبات شورای عالی کار و افزایش حقوق ۸ درصدی طبق مصوبه هیئت مدیره و هلدینگ بالاسری از آبان ماه ۱۴۰۳ و همچنین ارتقاء برخی پرسنل طبق طرح طبقه بندی مشاغل و آیین نامه ارتقانات شرکت می باشد.

۷-۲- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان بابت افزایش نرخ دستمزد سالانه طبق مصوب اداره کار و امور اجتماعی و ارتقا گروه پرسنل به صورت موردی طی سال بوده است، همچنین افزایش حقوق ۸ درصدی کارگران طبق مصوبه هیئت مدیره از آبان ۱۴۰۳ و هلدینگ بالاسری از دیگر دلایل می باشد.

۷-۳- افزایش بیمه سهم کارفرما، 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 در هزینه حامل های انرژی و پست و تلفن بابت افزایش در نرخ تعرفه ها در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۶- افزایش هزینه رستوران، مربوط به افزایش نرخ مواد غذایی و تورم می باشد.

۷-۷- افزایش هزینه های حسابرسی به دلیل افزایش نرخ قرارداد حسابرسی، همچنین شناسایی هزینه حسابرسی بابت دریافت صورتحساب حسابرسی سال های قبل در سال جاری می باشد.

۷-۸- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه به دلیل افزایش نرخ قرارداد سرویس ایاب و ذهاب می باشد.

۷-۹- افزایش هزینه های آموزش و کتب به دلیل برگزاری کلاس های آموزشی و آزمون استخدامی می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۶۰,۸۴۴	۷۲۵,۲۹۳	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۴۵۶,۳۹۸	۳,۸۵۰,۸۱۵	۸-۲ فروش ضایعات
۹,۵۴۵	۳۲,۸۷۵	۸-۳ سایر
<u>۲,۱۲۶,۷۸۷</u>	<u>۴,۵۹۸,۹۸۳</u>	

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

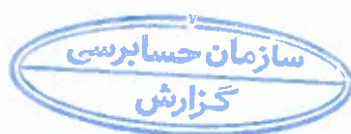
۸-۲- افزایش فروش ضایعات به دلیل افزایش مقدار و نرخ فروش ضایعات تولید از جمله اکسید روی، مذاب جداسازی، زیر سرنبدی و ... نسبت به سال قبل می باشد.

۸-۳- افزایش سایر درآمدها نسبت به سال قبل به دلیل تسویه اضافه بار تناژ ضایعات بوده است که توسط مشتریان به حساب واریز شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۳۶۴	۶,۶۶۱	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۵,۳۶۴</u>	<u>۶,۶۶۱</u>	

۹-۱- مبلغ ۶,۶۶۱ میلیون ریال استهلاک ماشین آلات کارخانه سکه زنی و همچنین کارخانه پرسکاری می باشد که به دلیل عدم تولید کارخانه سکه زنی و همچنین عدم تولید شش ماهه اول کارخانه پرسکاری در سال جاری به عنوان هزینه های جذب نشده در تولید، منظور شده است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۶۰۹,۰۰۰	۸,۲۳۹,۰۰۰	۱۰-۱
۳,۵۶۷,۶۶۷	۴,۴۵۳,۵۰۳	۱۰-۲
۱۶۶,۰۴۷	۱۲۴,۶۰۸	۱۰-۳
۹,۳۴۲,۷۱۴	۱۲,۸۱۷,۱۱۱	

۱۰-۱- هزینه های مالی خریدهای اعتباری مواد اولیه مربوط به خرید کاند مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت دو ماهه می باشد. میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است که با توجه به شرایط کشور ناشی از جنگ تحمیلی دوره اعتباری ۴ ماهه جهت خرید کاند مس از تیرماه انجام گردیده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل بابت افزایش تسهیلات بانکی اخذ شده در طی سال جاری در قالب قرارداد های فروش اقساطی و مشارکت مدنی می باشد.

۱۰-۳- مبلغ فوق عمدتاً 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)

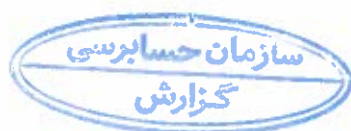
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۵۴,۳۱۹	۵۳۳,۸۴۹	۱۱-۱
۳۶۴,۱۰۹	۳۰۳,۲۹۸	۱۱-۲
۲۵,۳۱۲	۶,۰۰۰	
۷,۱۲۷	۱۷,۲۵۵	
۳,۷۱۴,۰۰۰	۴,۰۵۷,۰۰۰	۱۱-۳
(۳۲,۸۸۲)	(۴۴,۵۰۳)	۱۱-۴
۴,۴۳۱,۸۸۵	۴,۸۷۲,۸۹۹	

۱۱-۱- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ ارز در پایان سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۱۱-۲- کاهش سود سپرده های بانکی ناشی از کاهش رسوب وجوه نقد نزد بانک ها در سال جاری می باشد.

۱۱-۳- درآمد مالی شرکت ناشی از فروش های اعتباری می باشد که از طریق گشایش اعتبارات اسنادی برای مشتریان انجام شده است و از ۲ تا ۴ ماه با نرخ های ماهانه ۲,۲۵ درصد منظور گردیده است.

۱۱-۴- افزایش مبلغ سایر هزینه های غیر عملیاتی نسبت به سال قبل بابت جرائم ماده ۱۶۹ سازمان امور مالیاتی و مالیات حقوق سنوات قبل و... می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۷,۱۰۹,۸۲۸	۳۸,۱۵۳,۹۳۵	سود عملیاتی
(۷,۶۸۷,۷۶۹)	(۷,۳۰۶,۰۱۷)	اثر مالیاتی
۲۹,۴۲۲,۰۵۹	۳۰,۸۴۷,۹۱۸	
(۴,۹۱۰,۸۲۹)	(۷,۹۴۴,۲۱۲)	(زیان) غیر عملیاتی
۱,۰۱۷,۳۴۰	۱,۵۲۱,۲۲۱	صرفه جویی مالیاتی
(۳,۸۹۳,۴۸۹)	(۶,۴۲۲,۹۹۱)	
۳۲,۱۹۸,۹۹۸	۳۰,۲۰۹,۷۲۳	سود قبل از مالیات
(۶,۶۷۰,۴۲۹)	(۵,۷۸۴,۷۹۷)	اثر مالیاتی
۲۵,۵۲۸,۵۷۰	۲۴,۴۲۴,۹۲۶	سود خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت صنایع مس شهید باهر (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
بهای تمام شده تجدید ارزیابی	زمان	ساختن	تکمیلات	تجهیزات و ملحقیات	وسائل نقلیه	اثاثه و مستوفات	تولار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل
تاریخ سرانجام	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ملک در زمینی سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۹۱	۳۳۸,۸۳۷	۱,۸۸۲,۹۹۲	۱۳۹,۲۲۵	۲۱۳,۷۵۱	۱۵۰,۳۱۳	۲۴,۸۲۴,۵۰۰	۰
ارزایش	۰	۲۲۵	۰	۱۲۸,۴۴۶	۵۵	۱۰,۵۸۰	۱۵,۷۸۸	۲۵۰,۷۰۴	۱۰,۴۲۹
تبدیلات	۰	۰	(۱۲,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۳۳)	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۳۱۶	۳۲۶,۲۰۵	۲,۰۱۳,۱۸۸	۱۳۹,۳۳۰	۲۱۹,۵۲۱	۱۶۶,۱۱۱	۲۵,۱۶۹,۷۳۳	۱۰,۴۲۳
افزایش	۰	۳,۱۵۱	۱۷,۹۹۱	۲۶۹,۵۰۸	۹۲,۱۹۷	۷۶,۱۹۳	۵۷,۱۶۰	۲۵۵,۳۰۲	۰
واریز شده	۰	۰	۰	۰	(۳۲۸)	۰	۰	(۳۲۸)	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲
استهلاک فزاینده	۰	۱۶,۹۲۵	۶۳,۸۰۸	۹۵۶,۵۸۷	۶۴,۲۳۷	۱۲۰,۵۲۳	۶۰,۳۰۵	۱,۴۲۷,۴۰۵	۰
قصد در زمینی سال ۱۴۰۳	۰	۱۲,۷۹۱	۱۲,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۲۱,۷۵۰	۷۸,۳۲۳	۲۱,۶۸۹	۲۲۳,۹۹۹	۰
تبدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۲,۷۹۱	۱۲,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۲۱,۷۵۰	۷۸,۳۲۳	۲۱,۶۸۹	۲۲۳,۹۹۹	۰
افزایش	۰	۱۱,۵۶۰	۲۱,۰۸۹	۱۱۷,۱۸۳	۱۸,۳۲۳	۵۹,۳۷۵	۳۱,۳۷۱	۲۵۹,۰۱۹	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۱۱,۵۶۰	۲۱,۰۸۹	۱۱۷,۱۸۳	۱۸,۳۲۳	۵۹,۳۷۵	۳۱,۳۷۱	۲۵۹,۰۱۹	۰
تبدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)									
تاریخ سرانجام	زمان	ساختن	تکمیلات	تجهیزات و ملحقیات	وسائل نقلیه	اثاثه و مستوفات	تولار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل
تاریخ سرانجام	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ملک در زمینی سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۹۱	۳۳۸,۸۳۷	۱,۸۸۲,۹۹۲	۱۳۹,۲۲۵	۲۱۳,۷۵۱	۱۵۰,۳۱۳	۲۴,۸۲۴,۵۰۰	۰
ارزایش	۰	۲۲۵	۰	۱۲۸,۴۴۶	۵۵	۱۰,۵۸۰	۱۵,۷۸۸	۲۵۰,۷۰۴	۱۰,۴۲۹
تبدیلات	۰	۰	(۱۲,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۳۳)	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۳۱۶	۳۲۶,۲۰۵	۲,۰۱۳,۱۸۸	۱۳۹,۳۳۰	۲۱۹,۵۲۱	۱۶۶,۱۱۱	۲۵,۱۶۹,۷۳۳	۱۰,۴۲۳
افزایش	۰	۳,۱۵۱	۱۷,۹۹۱	۲۶۹,۵۰۸	۹۲,۱۹۷	۷۶,۱۹۳	۵۷,۱۶۰	۲۵۵,۳۰۲	۰
واریز شده	۰	۰	۰	۰	(۳۲۸)	۰	۰	(۳۲۸)	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲
استهلاک فزاینده	۰	۱۶,۹۲۵	۶۳,۸۰۸	۹۵۶,۵۸۷	۶۴,۲۳۷	۱۲۰,۵۲۳	۶۰,۳۰۵	۱,۴۲۷,۴۰۵	۰
قصد در زمینی سال ۱۴۰۳	۰	۱۲,۷۹۱	۱۲,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۲۱,۷۵۰	۷۸,۳۲۳	۲۱,۶۸۹	۲۲۳,۹۹۹	۰
تبدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۲,۷۹۱	۱۲,۷۵۰	۱۱۴,۷۸۵	۲۱,۷۵۰	۷۸,۳۲۳	۲۱,۶۸۹	۲۲۳,۹۹۹	۰
افزایش	۰	۱۱,۵۶۰	۲۱,۰۸۹	۱۱۷,۱۸۳	۱۸,۳۲۳	۵۹,۳۷۵	۳۱,۳۷۱	۲۵۹,۰۱۹	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۱۱,۵۶۰	۲۱,۰۸۹	۱۱۷,۱۸۳	۱۸,۳۲۳	۵۹,۳۷۵	۳۱,۳۷۱	۲۵۹,۰۱۹	۰
تبدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مطلوع در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۹۶	۳۴۳,۲۹۶	۲,۶۹۱,۶۵۳	۱۸۱,۱۹۹	۲۹۵,۷۱۴	۲۲۳,۲۷۹	۲۵,۹۸۰,۵۸۳	۵۵۱,۳۰۲



۱- افزایش دارایی در جریان تکمیل شرکت عمدتاً ناشی از مطرح نمودن پروژه نیروگاه خورشیدی در دست اجرا می باشد و همچنین طبق بندی به صورت ۱۰۰٪ میلیون ریال مربوط به هزینه های مربوطه سوله سهم بخشی می باشد که در پایان سال ۱۴۰۳ با بهیشتن کار ۱۰۰ درصد به اتمام رسیده وکی پایان کار به صورت مربوطه در سال ۱۴۰۴ از طرف پیمانکار ارائه گردیده است.

۲- تغییرات در سایر نقل و انتقالات مثبت اعلام سرمایه ای در قیاس به دلیل خروج اقلام مصرفی جهت استاندارد واحدهای مختلف ذکر شده می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

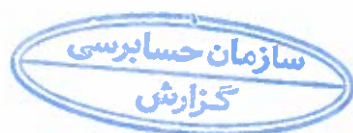
۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای (مبالغ به میلیون ریال)	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷,۳۴۱	۶۰	۹,۵۸۴	۲۶,۹۸۵
افزایش	.	.	۴,۸۴۴	۴,۸۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷,۳۴۱	۶۰	۱۴,۴۲۸	۳۱,۸۲۹
افزایش	.	.	۱۹,۲۸۱	۱۹,۲۸۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۷,۳۴۱	۶۰	۳۳,۷۰۹	۵۱,۱۱۰
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸,۸۸۶	.	۸,۰۰۴	۱۶,۸۹۰
استهلاک	.	.	۵,۶۴۶	۵,۶۴۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۸۸۶	.	۱۳,۶۵۰	۲۲,۵۳۶
استهلاک	.	.	۲,۵۹۳	۲,۵۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۸,۸۸۶	.	۱۶,۲۴۳	۲۵,۱۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۸,۴۵۵	۶۰	۱۷,۴۶۶	۲۵,۹۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۴۵۵	۶۰	۷۷۸	۹,۲۹۳

۱۴-۱- افزایش در حساب نرم افزار رایانه ای به دلیل خرید نرم افزار فایروال و آنتی ویروس جهت به روزرسانی سیستم های مجتمع و... می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری
۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۷۴,۴۹۹	.	۲۷۴,۴۹۹
	۲۷۴,۴۹۹	.	۱۷۴,۴۹۹



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۰۷۳,۱۲۹	۵,۶۳۲,۴۵۱	۱۶-۱ وجوه بانکی مسدود شده بابت تسهیلات
۱۷۵,۴۱۷	۴۰,۵۹	۱۶-۲ سپرده اعتبارات اسنادی و صدور ضمانت نامه ها
۱۶۴,۸۰۶	۵۷,۸۶۵	۱۶-۳ سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵	۱۶-۴ اموال تملیکی مشتریان
۵,۴۹۸,۷۸۷	۵,۷۷۹,۸۱۰	
(۵۰۷۳,۱۲۹)	(۵,۶۳۲,۴۵۱)	۲۷-۱-۱ تهاجر با تسهیلات دریافتی
۴۲۵,۶۵۸	۱۴۷,۳۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۱- وجوه بانکی مسدود شده بابت تسهیلات
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۷۲,۳۱۶	بانک رفاه
۴,۴۷۳,۱۳۴	۴,۸۱۲,۷۶۹	بانک سینا
.	۶۲,۹۶۶	بانک گردشگری
۵۹۹,۹۹۵	۴۴۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
.	۲۴۴,۵۰۰	بانک کارآفرین
۵۰۷۳,۱۲۹	۵,۶۳۲,۴۵۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۲- سپرده اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۷۶۶	۳,۷۶۶	سپرده ضمانت نامه های بانکی پیش پرداخت ریالی
۳۱۷	۲۹۳	سپرده ضمانت نامه های بانکی حسن انجام کار ریالی
۱۷۱,۳۳۴	.	سایر سپرده ها و ودایع
۱۷۵,۴۱۷	۴۰,۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۳- سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت ضمانت نامه ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۱,۰۵۰	.	بانک اقتصاد نوین
۴۱,۵۷۸	۶,۰۷۵	بانک رفاه
۱۰,۹۳۰	.	بانک ملت
۹,۷۹۶	۹,۷۷۱	بانک صنعت و معدن
۹۲۷	۷,۳۳۳	بانک تجارت
.	۱,۶۰۱	بانک کارآفرین
.	۸,۱۴۲	بانک شهر
.	۱۲,۷۶۸	بانک سینا
۵۲۵	.	بانک پارسیان
.	۱,۶۰۲	بانک پاسارگاد
.	۳,۸۴۲	بانک گردشگری
.	۶,۷۳۰	پست بانک
۱۶۴,۸۰۶	۵۷,۸۶۵	

۱۶-۳-۱ مانده سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی مربوط به اخذ پیش دریافت قرارداد از مشتریان می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

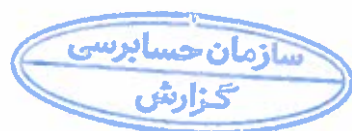
۱۶-۴- اموال تملیکی مشتریان شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵۲,۴۸۵	۵۲,۴۸۵	۱۶-۴-۱	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	۱۶-۴-۲	یک قطعه زمین با بنای احداثی (شهریار)
۸۵,۴۳۵	۸۵,۴۳۵		

۱۶-۴-۱- شرکت برای فروش اموال مازاد خود در راستای اجرای دستورالعمل های صادر شده از سوی مجمع عمومی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شتا) و هلدینگ صدر تأمین اقدام نموده 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 شتا 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 است.

با توجه به مستندات فوق و لزوم جلوگیری از تضییع حقوق در واگذاری ها (رکود بازار ملک در سال ۱۴۰۴)، مراتب جهت اتخاذ تصمیم مقتضی و تصویب نهایی به کمیسیون معاملات ارجاع و پس از بررسی های کارشناسی انجام گرفته پیشنهاد لنو فروش املاک مازاد در سال ۱۴۰۴ به هیئت مدیره محترم ارجاع و پس از تصویب، فروش املاک مازاد در سال ۱۴۰۴ لنو شد.

۱۶-۴-۲- شش دانگ یک قطعه زمین به متراژ ۲,۴۰۰ متر مربع با بنای احداثی و کاربری صنعتی واقع در استان تهران، شهرستان شهریار بابت مطالبات از شرکت شیارو به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و رأی دادگاه در حساب ها ثبت گردیده است که شرکت در حال انجام اقدامات لازم جهت تک برگ کردن سند ملک می باشد بعد از گرفتن سند اقدام به فروش ملک خواهد شد.



سرگ ستاج مس سهند باستر لستل مس
داداست مای موشمی صوب مای مای
مال مای موشمی به ۲۹ اسلند ۱۶۰۲

(میلان به سلون رمال)

۱۷- پیش پرداختها

مادداشت	ماتنه ارز-دلار	ماتنه ارز-یورو	ماتنه ارز-درهم	۱۶۰۶	۱۶۰۳
پیش پرداخت های خارجی					
مشارکت قطعات و لوازم پدکی					
شرکت افد		۶۷۲,۳۶۶	-	۵۶۶,۲۵۷	-
شرکت ب	۳۱۱,۲۵۱	۲۵۰,۵۲۹	-	۲۳۸,۱۲۵	۳۳۲,۶۲۰
شرکت ج	۱۴,۶۶۵	۳۸۳,۰۸۳	-	۲۹۶,۷۲۵	۶۲,۹۳۵
شرکت د	-	۱۹۷,۴۶۷	-	۱۱۸,۲۹۹	۹۵,۳۸۶
شرکت ه	-	۱۱۹,۶۲۲	۸,۲۶۲	۹۷,۵۷۹	۱۷۱,۸۸۱
شرکت و	-	۵۳۰,۲۷	-	۲۲,۲۵۲	۲۲۲
شرکت ز	-	۲۷,۲۲۶	-	۲۷,۱۱۶	-
شرکت ح	۴۵	۷۱,۹۶۱	-	۳۵,۸۹۲	۵۸,۸۱۵
شرکت ط	-	۶۲,۲۲۲	-	۲۲,۵۶۴	۳۱,۹۵۸
شرکت ی	-	-	-	۱۲,۲۵۹	۲
شرکت ک	-	۳۰۰	-	۱۱۸	۶۳,۱۵۸
شرکت ل	-	۶۱۸	-	۶۲۲	۵۷,۰۲۰
شرکت م	-	۳	-	۶,۱۳۵	۵۴,۷۲۶
شرکت ن	-	-	-	۲,۲۹۹	۲۴,۳۹۲
شرکت س	-	-	-	۹۲	۲۸,۷۸۵
شرکت ع	-	-	-	۲	۱۸,۴۴۸
شرکت ف	-	-	-	۳۶۶	۱۷,۱۰۲
شرکت ص	-	۲۵۴	-	۷۲	۱۶,۸۱۹
شرکت ق	۷۲۲	۳۰,۵۱	-	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
شرکت ر	-	-	-	۸۲۳	۸۲۳
شرکت ش	-	۱,۵۰۶	-	۵۹۹	۵۹۹
شرکت ت	-	-	-	۲۷۷	۲۷۷
شرکت ث	-	۱۹۵	-	۷۹	۷۹
شرکت غ	-	-	-	۶۰	۶۰
شرکت ذ	-	۲	-	۱۸	۱۸
کارگزاری ج	-	-	-	۱	۱
شرکت ضی	-	۴۰,۳۵۸	-	۵,۲۲۳	۵,۲۲۳
شرکت غ	-	۱۰۰	-	۵,۳۱۹	۵,۳۱۹
شرکت گ	-	۱,۵۰۹	-	۲,۲۴۵	۲,۲۴۵
سایر اقلام (۲۱) لزم	۶۸,۹۵۵	۴۰,۸۱۹	۲,۰۳۴	۲۴,۶۶۶	۲۵,۲۲۰
	۲۹۵,۶۵۸	۴,۱۲۶,۰۵۹	۱۰,۳۹۷	۱,۶۲۸,۵۰۵	۱,۰۸۷,۸۸۵

۱۷ ۲	پیش پرداخت های داخلی	۲,۲۶۱,۸۷۴	۶,۴۳۲,۰۹۳
۱۷ ۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۶,۰۸۶	۶۶۷
۱۷ ۴	گسترش صنایع روی ایران	۱,۶۸۶,۰۰۰	۲,۸۲۹,۹۲۱
۱۷ ۵	گروه ماشین سازی تبریز	۱,۶۳,۲۲۷	۲۵,۵۰۰
	سیم نقره سلوا	۱,۶۱,۵۸۱	-
	شرکت نیرو صنعت سرچشمه	۱,۶۹,۱۰۶	-
	توزیع نیروی برق استان بوشهر	۸۷,۸۹۳	۱۶۶,۱۶۴
	شرکت تعاونی چند منظوره مس باستر کرمان	۵۸,۹۲۶	-
	پارسیا هزاره سوم دفنی آریا	۵۲,۶۶۰	۵۲,۶۶۰
	کیان اسپتیس پارس	۲۸,۶۱۸	-
	محمد شکری (کارخانه شلیکوس آیش)	۲۲,۷۲۰	۴۲,۷۲۰
	سازمان زمین اکتشافی شمش ۲۲ تهران	۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲
	تولیدی دنیای مس گلستان	۳۹,۸۱۹	۳۹,۶۰۹
	بهمن دیزل	۳۵,۳۴۰	-
	صنعت فولادآلیازی اسفهان	۲۵,۰۱۸	۲۱,۷۷۰
	اقاد صنعت پلسترگاد	۲۲,۰۵۷	-
	فن رتور	۲۱,۵۱۱	-
	تام لوکوموتیو آریا	۲۸,۲۱۷	۲۲,۴۰۹
	توسعه صنایع روی خوارمیه	۲۷,۶۶۶	۲,۶۱۶
	طهرضا صانعی کرگان	۲۶,۸۹۸	۱۰,۳۵۲
	گمرک کرمان	-	۱,۵۸۹,۲۴۱
	سازمان امور مالیاتی استان کرمان	-	۱,۶۶,۱۶۶
	فروری مولدومنتی ایران	-	۸۳,۱۰۱
	توزیع نیروی برق آریایان شرقی	-	۲,۹۸,۶۶۰
	مجمع صنعتی پارس آلیاژ تبریز	-	۱۳۲,۶۲۳
	کفه آریا	۱,۷۴۶	۶۹,۹۶۱
	گلکسپین	-	۶۵,۳۲۹
	سرب روی ایران	-	۵۲,۱۷۹
	نوبن یزوهان شمس رنگان	-	۲۹,۷۵۰
	پوبند دز گستر	۲۶	۲۵,۷۵۰
	شرکت روی گفاز زنجان	-	۲۴,۰۹۰
	مجمع فولادآلیازی اسفهان	۱۳,۰۰۱	۲۱,۱۹۸
	تولید نیروی برق شهید ستیمی	-	۲۰,۳۱۲
	فرآورده های نسوز ایران	۱۲,۹۷۳	۱۲,۲۴۵
	گمرک شهیدرجایی	۱۲,۱۱۷	۱۲,۱۱۷
	توسعه نشین پرشیا	۲۰	۱۳,۰۶۳
	تولیدی چمن سوزان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	بارگلی توسعه انرژی پاک پویش پرشیا	-	۹,۱۵۰
	لکترو محرکه پارسپان	۷,۵۸۷	۷,۵۸۷
	تولید نیروی برق بنتر هلس	۶,۴۶۲	۶,۴۶۲
	پترو فیشار پارس	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
	زین سمن اسبا	-	۱,۴۹۲
	تولید و توسعه سرب و روی ایران	۲۱۱	۸۴۰
	کنترل سیستم ابزار نوب	-	۴۱۷
	مجمع لوب واجیا روی لشم	-	۱
	نشین انرژی پارس آریا	۵۳۰,۸۲۹	۵۵۸,۵۶۱
	سایر اقلام (۲۲) لزم	۴,۳۴۰,۷۶۵	۹,۵۲۸,۷۶۰
	تفاوت با مالیت پرداختی	۵,۹۶۹,۲۷۰	۱۰,۶۱۶,۶۴۵

۴۵

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱ پیش پرداخت ها شامل ۲,۳۵۱,۹۱۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲۳-۲ است.

۱۷-۲ پیش پرداخت ملی صنایع مس ایران بابت خرید کاند مس معادل ۲۶۰,۰۰۰ تن می باشد، با توجه به شرایط کشور در اسفندماه، تا پایان سال مالی به طور کامل تحویل نشده اند و تا پایان فروردین ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۱۷-۳ پیش پرداخت به مبلغ ۲۴۴,۰۸۶ میلیون ریال به شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان بابت خرید روی می باشد، و تا پایان فروردین ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۱۷-۴ بخش عمده ای از مبلغ پیش پرداخت مربوط به گروه ماشین سازی تبریز بابت خرید بورینگ CNC می باشد.

۱۷-۵ پیش پرداخت به مبلغ ۱۶۳,۲۴۷ میلیون ریال به شرکت سیم نقره ساوا بابت خرید فسفر می باشد، و تا پایان تیر ۱۴۰۵ به دلیل وارداتی بودن کالا تسویه می شود.

۱۷-۶ درخواست پرونده شرکت ب موضوع مطالبه وجه به انضمام خسارات دادرسی و تاخیر تادیه، ابطال سند(ضمانت های بانکی) الزام به ایفای تعهد مالی طبق قرارداد در جریان می باشد که اولین جلسه رسیدگی آن تشکیل شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳,۲۵۹,۰۷۹	۳۲,۰۱۵,۳۱۰	۱۸-۲ کالای ساخته شده
۱۵,۹۵۰,۷۲۲	۳۹,۷۰۲,۲۸۰	۱۸-۳ کالای در جریان ساخت
۱۸,۰۹۵,۴۳۲	۲۹,۰۲۶,۸۹۱	۱۸-۴ مواد اولیه
۱,۷۹۲,۱۶۶	۲,۳۴۷,۳۱۸	۱۸-۵ قطعات و لوازم یدکی
۵۳۰,۷۹۵	۵۹۱,۹۱۹	۱۸-۶ سایر موجودی ها
۴۹,۶۲۸,۱۹۴	۱۰۳,۵۸۳,۶۱۸	
۲,۱۹۱	۱,۶۵۷	۱۸-۷ کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۲,۴۶۴,۱۱۳)	(۹,۵۶۱,۸۳۰)	۱۸-۸ کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴۷,۱۶۶,۲۷۳	۹۴,۰۲۳,۴۴۵	

۱۸-۱ 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 بلایای طبیعی از جمله سیل، زلزله، آتش سوزی و ... چندان آسیب پذیر نمی باشند، این مبلغ پوشش بیمه ای کفایت لازم را برخوردار می باشد.

۱۸-۲ افزایش کالای ساخته شده نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار و همچنین میانگین نرخ بهای تمام شده و عدم تحویل سفارشات مشتریان با توجه به شرایط کشور در پایان سال می باشد. عمدتاً شامل شرکت های توسعه مانیسا به مبلغ ۱,۹۲۴,۹۳۸ میلیون ریال، ایران ترانسفور ری به مبلغ ۱,۱۹۸,۵۷۴ میلیون ریال، شیر گاز آذران به مبلغ ۲,۹۵۷,۱۲۶ میلیون ریال، پارس سونچ به مبلغ ۶۲۱,۳۴۵ میلیون ریال، صنایع مهام یزد به مبلغ ۴,۸۵۵,۹۸۵ میلیون ریال و شرکت ایران رادیاتور به مبلغ ۱,۷۳۷,۷۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳ افزایش موجودی مواد اولیه نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار و همچنین افزایش نرخ خرید مواد طی سال می باشد.

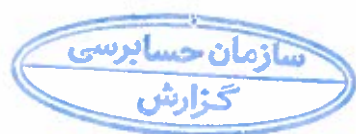
۱۸-۴ افزایش کالای در جریان ساخت نسبت به سال قبل به دلیل افزایش مقدار کالای در جریان ساخت و همچنین میانگین نرخ بهای تمام شده می باشد.

۱۸-۵ مبلغ ۲,۳۶۶,۵۰۵ میلیون ریال از حساب موجودی کالا بابت سایر موجودی ها در انبار قطعات است که شامل اقلام مصرفی قطعات کل کارخانه و سایر واحد ها است و باقی مانده آن به مبلغ ۱۹,۲۸۷ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای در انبار قطعات می باشد.

۱۸-۶ مبلغ ۵۹۷,۲۲۴ میلیون ریال از حساب موجودی کالا بابت سایر موجودی ها در انبار عمومی است که شامل اقلام مصرفی عمومی کل کارخانه و سایر واحد ها است و باقی مانده آن به مبلغ ۵,۳۰۵ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای در انبار عمومی می باشد.

۱۸-۷ کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت محصولات دستمزدی تحویلی به مشتریان مربوطه بوده که مواد اولیه قرارداد تولید محصولات دستمزدی، تا پایان سه ماهه اول سال ۱۴۰۵ تحویل شرکت خواهد گردید.

۱۸-۸ کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به مواد اولیه ای می باشد که بابت قراردادهای ساخت محصولات دستمزدی (درآمد ارائه خدمات) از مشتریان دریافت شده و محصولات مربوطه تا پایان شش ماهه اول سال ۱۴۰۵ تولید و به مرور تحویل مشتریان خواهد گردید.



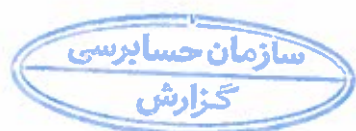
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴					تجاری
۱۴۰۳	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
							اسناد دریافتنی
۱۱,۶۷۱,۳۱۷	۱۴,۵۴۲,۳۵۴	.	۱۴,۵۴۲,۳۵۴	.	۱۴,۵۴۲,۳۵۴	۱۹-۱	اسناد دریافتنی تجاری- ریالی
۱۱,۷۳۸,۱۸۰	۹,۲۹۰,۷۰۴	.	۹,۲۹۰,۷۰۴	.	۹,۲۹۰,۷۰۴	۱۹-۲	اعتبارات اسنادی دریافتنی - ریالی
۲۶	.	(۱,۸۱۲)	۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	.		اعتبارات اسنادی دریافتنی - ارزی
۲۳,۴۹۹,۵۲۳	۲۳,۸۳۳,۰۵۸	(۱,۸۱۲)	۲۳,۸۳۴,۸۷۰	۱,۸۱۲	۲۳,۸۳۳,۰۵۸		
							حساب های دریافتنی
۸۹۸,۴۹۳	۱,۳۹۰,۳۰۵	.	۱,۳۹۰,۳۰۵	۱,۳۹۰,۳۰۵	.	۱۹-۳	اشخاص وابسته (ارزی)
۵۰,۲۱۱	۱,۷۴۴,۵۲۵	(۱۶,۲۰۴)	۱,۷۶۰,۷۲۹	.	۱,۷۶۰,۷۲۹	۱۹-۴	سایر مشتریان (ریالی)
۲۳۶	۲۵,۸۹۶	.	۲۵,۸۹۶	.	۲۵,۸۹۶	۱۹-۵	اشخاص وابسته (ریالی)
۹۴۵,۸۲۱	۹۳۱,۳۱۵	(۱۱,۳۲۸)	۹۴۲,۵۵۳	۹۴۲,۵۵۳	.	۱۹-۶	سایر مشتریان (ارزی)
۱,۸۹۴,۷۶۲	۴,۰۹۱,۹۴۱	(۳۷,۵۴۲)	۴,۱۱۹,۴۸۳	۳,۳۳۲,۸۵۸	۱,۷۸۶,۶۲۵		
۲۵,۲۹۴,۲۸۴	۲۷,۹۲۴,۹۹۹	(۲۹,۳۵۴)	۲۷,۹۵۴,۳۵۳	۳,۳۳۴,۶۷۰	۲۵,۶۱۹,۶۸۳		
(۵,۳۹۹,۵۰۰)	(۸,۲۵۹,۲۵۲)	.	(۸,۲۵۹,۲۵۲)	.	(۸,۲۵۹,۲۵۲)	۲۸	تهدات یا بدهی ناشی از قراردادهای بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی
۱۹,۹۹۴,۷۸۴	۱۹,۶۶۵,۷۴۷	(۲۹,۳۵۴)	۱۹,۶۹۵,۱۰۱	۳,۳۳۴,۶۷۰	۱۷,۳۶۰,۴۳۱		سایر دریافتنی ها
۲۵۹,۶۳۴	۱,۱۱۹,۹۴۳	.	۱,۱۱۹,۹۴۳	۷۶۰,۷۲۴	۳۵۹,۲۰۹	۱۹-۷	اشخاص وابسته
۱۳۸,۷۸۰	۵۵,۷۱۸	.	۵۵,۷۱۸	.	۵۵,۷۱۸		کارکنان (وام و ساعده)
۲,۹۵۵,۰۸۸	۳,۵۱۳,۴۴۵	.	۳,۵۱۳,۴۴۵	.	۳,۵۱۳,۴۴۵	۱۹-۸	سازمان امور مالیاتی
۱۳۰,۸۱۲	۴۹۰,۰۵۷	(۱۰,۷۶۸)	۵۹,۸۲۵	.	۵۹,۸۲۵	۱۹-۹	سایر اشخاص
۳,۴۷۴,۳۹۴	۴,۷۳۸,۱۶۳	(۱۰,۷۶۸)	۴,۷۴۸,۹۳۱	۷۶۰,۷۲۴	۳,۹۸۸,۱۹۷		
۲۳,۴۶۹,۱۷۸	۲۴,۴۰۳,۹۱۰	(۴۰,۱۳۲)	۲۴,۴۴۴,۰۳۲	۳,۰۹۵,۴۰۴	۲۱,۳۴۸,۶۲۸		

۱۹-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک سررسید شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ	سررسید
مبلغ وصول شده بعد از سال مالی		
.	۴,۷۷۴,۴۱۶	قبل از فروردین ۱۴۰۵
۶,۴۸۱,۷۵۷	۶,۶۶۰,۶۶۵	فروردین ۱۴۰۵
۲,۴۸۹,۸۸۹	۲,۳۱۰,۹۸۱	اردیبهشت ۱۴۰۵
۲۲۷,۱۹۷	۷۹۶,۲۹۲	خرداد ۱۴۰۵ و بعد از آن
۹,۱۹۸,۸۴۳	۱۴,۵۴۲,۳۵۴	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

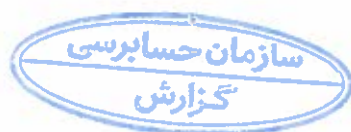
۱۹-۳- مانده حساب های دریافتنی تجاری ارزی از اشخاص وابسته (ارزی) شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴						یادداشت
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش	میلیون ریال	یورو	دلار	درهم	
۸۹۸,۴۹۳	۱,۳۹۰,۳۰۵	۰	۱,۳۹۰,۳۰۵	۸۴۲,۹۸۱	۴۹,۰۰۴	۲,۸۲۱	۱۹-۳-۱
۸۹۸,۴۹۳	۱,۳۹۰,۳۰۵	۰	۱,۳۹۰,۳۰۵	۸۴۲,۹۸۱	۴۹,۰۰۴	۲,۸۲۱	کارگزار الف

۱۹-۳-۱- طبق الحاقیه قرارداد شماره ۱۴۰۲/۵۲۶۷ 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 باشند به عنوان کارگزار وکلار گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی را برپسای ارزهای دلار و یورو و درهم به حساب بانکی معرفی شده توسط شرکت کارگزار واریز می نمایند. وجوه پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصارف می باشد که توسط شرکت کارگزار به حساب های معرفی شده فروشندهگان از طرف شرکت در کشورهای مختلف حواله می گردد. همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری طی قرارداد با کارگزار الف مقرر گردید به ازای ترانکش های بالاتر از ۵۰۰ هزار یورو کارمزد ۱/۵ درصد، بالاتر از ۱۰۰ هزار یورو تا ۵۰۰ هزار یورو ۱/۴ درصد کارمزد و کمتر از ۱۰۰ هزار یورو ۱/۸ درصد لحاظ گردد. از کارگزاری الف یک فقره چک به مبلغ ۶۴,۹۵۰,۰۰۰ درهم به عنوان تضمین اخذ شده است.

۱۹-۴- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان - ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۰	۱,۶۶۱,۹۲۴	۰	۱,۶۶۱,۹۲۴	صنایع شهدای مهم پزد
۰	۵۶,۵۲۸	۰	۵۶,۵۲۸	سیم نقره ساوا
۱۷,۶۰۳	۱۷,۶۰۳	۰	۱۷,۶۰۳	مدیریت تولید برق منتظر قائم
۶۲۴	۶۲۴	(۶,۹۴۱)	۷,۵۶۵	گیهان تجارت ساحل محمد طاهریزاد برهان
۵۲	۵۲	(۴,۶۲۰)	۴,۶۷۲	رادپانورهادی کار
۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۰	۳,۸۰۸	بانک مرکزی ایران سازمان تولیداسکناس وسکوک
۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۰	۲,۹۷۳	تولید نیروی برق اصفهان
۱,۷۶۰	(۷۲۷)	(۳,۴۸۷)	۱,۷۶۰	سازمان صنایع دفاع
۶,۲۲۲	۰	۰	۰	مدیریت تولیدنیروی برق نگاه
۳,۲۵۵	۰	۰	۰	سپنات صنعت آریا آندیشه
۴,۶۴۸	۰	۰	۰	پارت الکتریک
۳,۴۸۴	۰	۰	۰	شرکت پیشگام تجارت فلزات نیکان
۵,۷۸۲	۱,۷۴۰	(۲,۱۵۶)	۳,۸۶۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۱۷ قلم)
۵۰,۴۱۱	۱,۷۴۴,۵۲۵	(۱۶,۲۰۴)	۱,۷۶۰,۷۳۹	



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۴-۱- مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ریالی بابت قراردادهای فروش منقده فی مابین با مشتریان به صورت فروش های اعتباری ۲ الی ۳ ماهه می باشد.

۱۹-۵- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۷۵,۶۶۰	کارخانجات لوزم خانگی پارس
۲۳۶	۲۳۶	تعاونی چندمنظوره مس باهنر
۲۳۶	۷۵,۸۹۶	

۱۹-۶- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ارزی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	خالص	کاهش ارزش میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۶,۹۸۱	۸۸۱,۵۳۲	۱,۱۸۸,۶۸۱
۴۰,۰۰۱	۴۰,۰۰۱	(۱۱,۳۳۸)
۹,۶۸۲	۹,۶۸۲	۵۱,۳۳۹
۸,۸۸۹	۰	۰
۲۶۸	۰	۰
۹۴۵,۸۳۱	۹۳۱,۲۱۵	(۱۱,۳۳۸)
	۹۴۲,۵۵۳	۱,۹۴۴,۱۶۱
	۴۲,۴۶۲	۳۸۱,۱۵۰

شرکت الف
شرکت ب
شرکت ج
شرکت د
سایر اقلام

۱- ۱۹-۶- شرکت الف به دلیل طرح توسعه کارخانه و سایر مشکلات نتوانسته است در موعد مقرر بدهی خود را پرداخت نماید در این خصوص رأی های فی مابین وصول مطالبات در جریان می باشد.

۲- ۱۹-۶- پرونده حقوقی شرکت ب با موضوع مطالبه وجه ۹ فقره فاکتور فروش پس از اعلام ورشکستگی و تعیین مدیر تصفیه مطالبات شرکت به اعلان اعلام گردید و فرایند تصفیه در جریان می باشد همچنین کاهش ارزش این شرکت مربوط به سنوات قبل می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۷- مبالغ سایر دریافتی ها اشخاص وابسته مربوط به شرکت های فرآورده های نسوز ایران، سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین و کارگزاری ب و... می باشد در ارتباط با شرکت فرآورده های نسوز ایران مبلغ ۷۶۰,۷۳۴ میلیون ریال (معادل ۸۳۸,۸۸۰ یورو) مربوط به استقراض ارزش جهت واردات مواد اولیه و جلوگیری از توقف خطوط تولید شرکت مذکور می باشد که این مبلغ پس از تصویب در کمیته ارزش و هیئت مدیره به آن شرکت داده شده است و شرکت مذکور در حال انجام مراتب جهت اخذ مجوز های لازم و رفع تعهد ارزی آن برای شرکت صنایع مس شهید باهنر از طریق خرید در مرکز مبادله ارزی کشور می باشد.

۱۹-۸- اداره امور مالیاتی - سالیات ارزش افزوده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۲,۹۵۵,۰۸۸
۲۱,۳۶۶,۲۳۴
(۲۰,۸۰۷,۸۷۷)
۳,۵۱۳,۴۴۵

مقدار ابتدای دوره

پرداختی طی دوره به فروشندگان

دریافتی طی دوره از خریداران

مقدار پایان دوره

۱۹-۸-۱- سالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ به جز زمستان ۱۴۰۲ قطعی گردیده است. سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی اولیه قرار گرفته است که با برگ ابلاغ نتیجه رسیدگی مبلغ ۱,۷۶۱,۳۸۸ میلیون ریال اعتبار شناسایی و در مهلت قانونی اعتراض ثبت شده ولی تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نمی باشد. همچنین در خصوص ۱۴۰۲ طبق اظهار نامه های مالیاتی و پرداختی های صورت گرفته مبلغ ۱,۴۱۹,۰۰۹ میلیون ریال اعتبار شرکت نزد سازمان امور مالیاتی شناسایی شده است.

۱۹-۹- سالیات از سایر اشخاص شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۷۲۰	۷۲۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۹۱۶	۱۹-۹-۱
۰	۶,۶۷۶	۰	۶,۶۷۶	عماد ایرانیان پویا
۰	۵,۷۴۰	۰	۵,۷۴۰	شرکت خدماتی خوان گستر ده صحرا
۵,۴۸۶	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	مهام رهاورد ایلپا
۳,۲۵۸	۵,۵۲۹	۰	۵,۵۲۹	کارگزاری باهنر
۱۱۷۰	۱۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱۲۰,۳۵۸	۲۳,۵۵۶	(۵۷۲)	۲۴,۱۲۸	کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران
۱۳۰,۸۹۲	۴۹,۰۵۷	(۱۰,۷۶۸)	۵۹,۸۲۵	سایر

۱۹-۹-۱- عدم اجرای توافقات از طرف شرکت عماد ایرانیان پویا در خصوص پرداخت ۴۰۰,۰۰۰ یورو به بانک ایران و اروپا منجر به شکایت کیفری با عنوان خیانت در امانت علیه مدیران وقت آن شد. دادگاه بدوی حکم محکومیت صادر کرده و دادگاه تجدیدنظر آن را تأیید نموده است. یکی از محکومان که رای غیابی گرفته بود، واخواهی کرده اما درخواستش رد شد. شکایت مجدد در دادسرای ناحیه ۲۸ تهران مطرح و پس از احضار، برای متهمان قرار وثیقه صادر گردیده است.

در پرونده های دیگر، شکایت علیه مدیران شرکت صنایع مس شهید باهنر ابتدا با صدور قرار منع تعقیب مواجه شد که با اعتراض شرکت، دادگاه کیفری ۲ تهران قرار را نقض و دستور رسیدگی صادر نمود. متهم در جلسه رسیدگی مدعی نبود سوءنیت شده و پرونده برای بررسی بیشتر به بازپرسی بازگردانده شد. بازپرسی مجدداً قرار منع تعقیب صادر اما دادگاه تجدیدنظر آن را نقض و پرونده را برای رسیدگی به دادگاه بدوی بازگردانده دادگاه پس از رسیدگی، رای برائت صادر کرد و شرکت نسبت به این رای اعتراض کرده که شعبه تجدیدنظر تعیین شده و شرکت در انتظار اعلام وقت رسیدگی می باشد.

۱۹-۱۰- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱,۹۲۴,۱۷۷	۹,۳۴۳,۷۹۰	۱۹-۱۰-۱	حساب های دریافتی تجاری (۳۵۷ روز)
۳۹۵,۸۴۲	۱,۱۶۹,۰۰۰		سایر حساب های دریافتی تجاری (۱۳۴ روز)
۲,۳۲۰,۰۱۹	۱۰,۵۱۲,۷۹۰		جمع
۱,۱۶۰,۰۱۰	۵,۲۵۶,۳۹۵		میانگین مدت زمان (۲۴۶ روز)

۱۹-۱۰-۱- این دریافتی های تجاری شامل مطالبی است که در پایان سال مالی گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و قابلیت بازپایان طبق پرونده های حقوقی در جریان برای آنها کاهش ارزش انباشته شناسایی نشده است.

۱۹-۱۰-۲- سیاست فروش اعتباری مدت دار ریالی و دستمزدی به صورت چک و اعتبار اسنادی با اخذ درآمد های مالی سه درصد برای چک و سود تضمین شده اعتبار اسنادی طبق عرضه کاتد مس در بورس کالای ایران توسط شرکت ملی صنایع مس ایران حداکثر چهار ماهه انجام می پذیرد. خط مشی شرکت در خصوص کاهش ارزش دارایی ها (حساب های دریافتی) تغییر مشتریان به فروش با گشایش اعتبار اسنادی و همچنین فروش نقدی و بورسی می باشد.

۱۹-۱۱- در تعیین قابلیت بازپایان دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۶,۹۴۴,۳۴۲	۱۳,۴۳۵,۳۷۷	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۷۴۷,۸۹۰	۹۵۸,۶۳۶	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۵,۶۴۲	۱۳,۴۹۳	۲۰-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۷,۶۹۷,۸۷۴	۱۴,۴۰۷,۵۰۶		

۲۰-۱- افزایش موجودی نقد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت دریافت تسهیلات و واریزی مشتریان در سال جاری می باشد که جهت تسویه بدهی های شرکت در فروردین ماه ۱۴۰۵ (با توجه به تعطیلی ایام نوروز و تعطیلی بازار جهت جذب نقدینگی در موعد سررسید بدهی ها) در حساب های بانکی نگه داشته شده است.

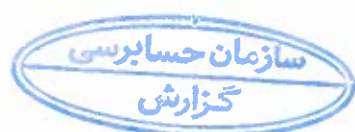
۲۰-۲- موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	داخل کشور
۶۱	۴۵۸,۵۲۹	۱۳,۳۲۱	۱۱۴	۸۵۴,۳۹۳	۱۳,۳۲۱	یکصد ین
۴۴,۳۴۳	۷۴۴,۰۳۶	۵۹,۵۹۸	۲۳۳,۶۲۹	۱,۵۶۸,۷۶۲	۱۴۸,۹۲۶	یورو
۳۹,۱۶۸	۶۸۱,۳۰۳	۵۷,۴۹۹	۷۶,۰۱۹	۱,۳۶۲,۳۵۸	۵۵,۸۰۰	دلار
۸۳,۵۷۳			۳۰۹,۷۶۲			
خارج کشور						
۶۶۱,۶۵۵	۷۴۴,۰۳۶	۸۸۹,۲۷۸	۶۴۳,۶۵۹	۱,۵۶۸,۷۶۲	۴۱۰,۲۹۸	یورو
۶۲۹	۱۸۵,۹۷	۳۳,۸۴۶	۱۰,۴۳	۳۰,۸۰۵	۳۳,۸۴۶	لیر
۲۰,۳۳	۸۸۴,۴۶۴	۲,۲۹۹	۴,۱۷۲	۱,۸۱۴,۸۴۹	۲,۲۹۹	پوند
۶۶۴,۳۱۸			۶۴۸,۸۷۴			
۷۴۷,۸۹۰			۹۵۸,۶۳۶			

۲۰-۳- موجودی صندوق - ارزی

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	
۲,۵۴۶	۷۴۴,۰۳۶	۳,۴۲۲	۳,۰۳۰	۱,۵۶۸,۷۶۲	۱,۹۳۱	یورو
۳,۰۹۶	۶۸۱,۳۰۳	۴,۵۴۵	۱۰,۴۶۳	۱,۳۶۲,۳۵۸	۷,۶۸۰	دلار
۵,۶۴۲			۱۳,۴۹۳			

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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		۱۴۰۴		
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین	۷۲,۱۰	۱۷,۷۲۳,۷۱۱,۳۷۸	۷۲,۱۰	۱۷,۷۲۳,۷۱۱,۳۷۸	
شرکت معدنی اصلاح ایران	۰,۰۲	۴,۶۵۲,۹۸۷	۰,۰۲	۴,۶۵۲,۹۸۷	
شرکت صنایع خاک چینی	-	۷۸۳,۴۱۹	-	۷۸۳,۴۱۹	
شرکت فراورده های نسوز ایران	-	۱۱,۷۰۶	-	۱۱,۷۰۶	
شرکت توسعه معدن پارس تأمین	-	۲۷,۳۰۹	-	۲۷,۳۰۸	
شرکت اکتشاف و حفاری صدر تأمین	-	-	-	۵,۰۰۰	
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۷,۸۸	۶,۸۵۴,۱۴۳,۲۰۱	۲۷,۸۸	۶,۸۵۴,۱۳۸,۲۰۲	
	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۴۵۸,۳۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده مکتبه 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۲۸,۲۷۱	۱,۵۲۸,۲۶۶	مکتبه در ابتدای سال
(۶۸,۳۵۷)	(۶۵,۹۶۳)	پرداخت شده طی سال
۵۲۸,۱۵۲	۸۱۲,۱۶۷	ذخیره تأمین شده
۱,۵۲۸,۲۶۶	۲,۲۷۲,۳۷۰	مانده در پایان سال

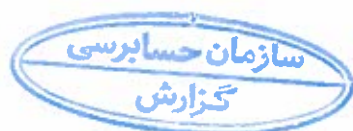
۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ مستمره مصوب شورای کار می باشد. لازم به ذکر است مطابق مصوبات هیئت مدیره شرکت در ادوار مختلف به اشخاصی که از صنایع مس شهید باهنر بازنشسته می شوند مبلغی پاداشی مازاد بر مزایای پایان خدمت پرداخت می گردد.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			یادداشت	
	جمع	ارزی	ریالی		
جمع					
۱۴,۷۵۸,۸۳۲	۴۹,۹۴۸,۷۶۰	۰	۴۹,۹۴۸,۷۶۰	۲۴-۱-۱	تجاری
۲,۷۴۳,۸۰۶	۱۲۴,۱۹۵	۰	۱۲۴,۱۹۵	۲۴-۱-۲	استاد پرداختنی اشخاص وابسته
۱۷,۵۰۲,۶۳۸	۵۰,۰۷۲,۹۵۵	۰	۵۰,۰۷۲,۹۵۵		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۲,۷۵۵	۴۹,۷۴۹	۰	۴۹,۷۴۹		حسابهای پرداختنی
۲۲,۷۵۵	۴۹,۷۴۹	۰	۴۹,۷۴۹		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۷,۵۲۵,۳۹۴	۵۰,۱۲۲,۷۰۴	۰	۵۰,۱۲۲,۷۰۴		
					سایر پرداختنی ها
۵۰۱,۲۴۸	۵۰۱,۲۴۸	۰	۵۰۱,۲۴۸	۲۴-۱-۳	حساب های پرداختنی
۴۰,۲۲۴	۳۵۶,۳۶۲	۰	۳۵۶,۳۶۲		حق تقدم های استفاده نشده
۶۳,۵۷۸	۱۰۲,۱۳۲	۰	۱۰۲,۱۳۲		حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۱۳۲	۹,۶۳۹	۰	۹,۶۳۹		سپرده حسن انجام کار
۱۸۶,۵۷۷	۴۰۲,۷۶۵	۰	۴۰۲,۷۶۵		وجوه واریزی نامشخص
۱,۸۹۸,۴۲۳	۲,۸۸۸,۶۳۴	۰	۲,۸۸۸,۶۳۴	۲۴-۱-۴	اشخاص وابسته
۲,۸۹۰,۱۸۲	۴,۳۶۰,۷۷۹	۰	۴,۳۶۰,۷۷۹		سایر
۲۰,۴۱۵,۵۷۵	۵۴,۳۸۳,۴۸۳	۰	۵۴,۳۸۳,۴۸۳		



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری بابت اعتبارات اسنادی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

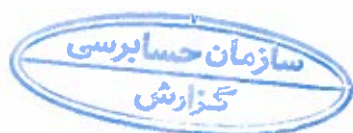
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۴۷۷,۶۲۵	۱۸,۱۵۷,۴۷۶	بانک سینا (۱۴ فقره اعتباراسنادی)
۲,۹۹۷,۰۱۵	۱۰,۶۰۶,۹۱۸	بانک گردشگری (۸ فقره اعتباراسنادی)
۰	۵,۹۵۱,۴۹۹	بانک دی (۴ فقره اعتباراسنادی)
۳,۴۹۷,۰۸۸	۵,۹۲۲,۹۲۳	بانک رفاه کارگران (۴ فقره اعتباراسنادی)
۱,۴۲۰,۷۵۷	۳,۸۳۳,۵۱۱	بانک تجارت (۶ فقره اعتباراسنادی)
۰	۳,۴۵۰,۱۵۵	بانک اقتصاد نوین (۳ فقره اعتباراسنادی)
۵۹۴,۰۸۲	۱,۹۹۱,۸۸۸	بانک شهر (۱ فقره اعتباراسنادی)
۳۴,۳۹۰	۳۴,۳۹۰	پست بانک ایران (۱ فقره اعتباراسنادی)
۷۳۷,۸۷۵	۰	بانک پاسارگاد (۱ فقره اعتباراسنادی)
<u>۱۴,۷۵۸,۸۳۲</u>	<u>۴۹,۹۴۸,۷۶۰</u>	

۱-۱-۱-۲۴- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاتد مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت دو 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 ۶۰ روز است لیکن طی سال جاری با توجه به شرایط کشور ناشی از جنگ تحمیلی با مجوز استانداری کرمان دوره اعتباری ۴ ماهه جهت خرید ۱۰,۰۰۰ تن کاتد از تیرماه سال ۱۴۰۴ تصویب گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷,۱۴۴ میلیارد ریال تسویه شده است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۱-۲-۲۴- مبلغ ۱۲۴,۱۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان و خدمات مربوط به قبوض معوق شرکت توزیع برق کرمان می باشد که تا پایان فروردین ۱۴۰۵ پرداخت شده است.

۱-۳-۲۴- 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 میلیون ریال نیز در صورت تماس با شرکت و درخواست اشخاص واریز می گردد.

۱-۴-۲۴- مبلغ ۱,۹۶۵,۱۲۰ میلیون ریال در سایر حساب های پرداختی مربوط به حساب ذخایر آب، صورتحساب تامین نیروی انسانی پیمانکار و... می باشد.



شرکت منابع مس شهبند بافتار (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱- ملایات پرداختنی:
 ۲۵-۱- گردش حساب ملایات پرداختنی (ذیل) مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۵۵۰,۰۶۴۳	۵,۳۱۸,۴۸۵
۴,۸۴۵,۷۴۱	۵,۷۸۴,۷۹۷
۱,۸۳۴,۶۸۸	-
(۳,۲۱۳,۱۶۶)	(۵,۱۳۹,۱۹۸)
۶,۱۰۷,۷۲۶	۵,۹۷۴,۰۸۴
(۱,۵۸۹,۱۴۱)	-
۵,۳۱۸,۴۸۵	۵,۹۷۴,۰۸۴

مبلغ در ابتدای سال

ذخیره ملایات عملکرد سال

تبدیل ذخیره ملایات عملکرد سال مالی قبل (۱۳۰۲۵۲۴۰۰)

پرداختی طی سال

پیش پرداخت های ملایات (بذات ۱۷)

۲۵-۲- خلاصه وضعیت ملایات پرداختنی به شرح زیر است:

نوع و مشخص		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		پرداختی		فقطی		تخصیص		ابرازی		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی	
		۱۴۰۳						۱۴۰۴											
فقطی شده	۱,۱۸۹,۱۴۱					۲,۷۲۴,۰۳۸		۲,۷۲۴,۰۳۸		۳,۱۰۸,۹۷۰		۱,۲۳۴,۷۹۶		۱۴,۲۳۴,۶۰۳		۱۴,۲۳۴,۶۰۳		۱۴۰۰	
فقطی شده	۴۳۴,۶۸۱					۲,۹۸۴,۰۶۳		۲,۹۸۴,۰۶۳		۲,۳۱۴,۵۱۷		۲,۸۳۰,۸۳۶		۱۸,۳۶۱,۳۸۸		۱۸,۳۶۱,۳۸۸		۱۴۰۱	
فقطی شده	۷۹,۰۶۳					۲,۳۹۱,۲۳۹		۲,۳۹۱,۲۳۹		۴,۳۴۸,۴۶۵		۲,۳۲۹,۳۶۶		۱۹,۸۶۹,۹۲۹		۱۹,۸۶۹,۹۲۹		۱۴۰۲	
تخصیص	۴,۸۴۵,۷۴۱					۴,۸۴۵,۱۹۶				۷,۸۹۴,۰۰۵		۴,۸۴۵,۷۴۱		۳۲,۱۹۸,۹۱۹		۳۲,۱۹۸,۹۱۹		۱۴۰۳	
	-													۵,۷۸۴,۷۹۷		۳۰,۳۰۹,۷۲۳		۳۰,۳۰۹,۷۲۳	۱۴۰۴
	۶,۱۰۷,۷۲۶													۵,۹۷۴,۰۸۴					
	(۱,۵۸۹,۱۴۱)																		
	۵,۳۱۸,۴۸۵													۵,۹۷۴,۰۸۴					

پیش پرداخت مالی - (مادداشت ۱۸)

پیش پرداخت های ملایات - (بذات ۱۸)

۲۵-۳-۱- ملایات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ فقط و تسویه شده است.

۲۵-۳-۲- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر ۱۴۰۱ تخصیص به مبلغ ۳۱۰,۸۱۷ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید و شرکت را تجدید نظر و مبلغ برگ فقطی در وجه امور مالیاتی صادر گردید.

شرکت واقع گردیده لیکن جهت هم عرض مالیاتی اعتراض شرکت را تجدید نظر و شرکت نسبت به آن در شورای حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده و نهایتاً مبلغ ۲,۹۸۴,۰۶۳ میلیون ریال طبق برگ فقطی پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۵-۳-۳- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر ۱۴۰۲ تخصیص به مبلغ ۲,۳۱۴,۵۱۷ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی صادر گردید و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در نهایت با صدور برگ فقطی به مبلغ ۲,۳۹۱,۲۳۹ میلیون ریال و مبلغ لغاتریت آن با برگ تشخیص در توجیه

۲۵-۳-۴- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۲ از سوی اداره امور مالیاتی برگ تشخیص ملایات به مبلغ ۴,۸۴۵,۷۴۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتهی به نتیجه نشده است تا پایان سال مبلغ ۴,۸۴۵,۱۹۶ میلیون ریال تقریباً مطابق ملایات ابرازی پرداخت

۲۵-۳-۵- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر ۱۴۰۴ تخصیص ملایات به مبلغ ۷,۸۹۴,۰۰۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتهی به نتیجه نشده است تا پایان سال مبلغ ۴,۸۴۵,۱۹۶ میلیون ریال تقریباً مطابق ملایات ابرازی پرداخت

۲۵-۳-۶- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۴ بر ۱۴۰۵ تخصیص ملایات به مبلغ ۱۸,۳۶۱,۳۸۸ میلیون ریال ذخیره منظور گردیده است.

۲۵-۳-۷- بابت ملایات عملکرد سال ۱۴۰۴ بر ۱۴۰۶ تخصیص ملایات به مبلغ ۱۹,۸۶۹,۹۲۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتهی به نتیجه نشده است.

۲۵-۳-۸- ملایات عملکرد سال ۱۴۰۴ بر ۱۴۰۵ تخصیص ملایات به مبلغ ۱۹,۸۶۹,۹۲۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتهی به نتیجه نشده است تا پایان سال مبلغ ۴,۸۴۵,۱۹۶ میلیون ریال تقریباً مطابق ملایات ابرازی پرداخت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۳ مجموع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت بابت مالیات عملکرد در پایان سال مورد گزارش، معادل ۲,۸۶۰,۱۲۲ میلیون ریال، کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی صادر شده توسط اداره امور مالیاتی است. به دلیل عدم تشکیل هیئت رسیدگی به مستندات موجود در شرکت جهت تعدیل مابه التفاوت، تعیین رقم دقیق این اختلاف تا زمان برگزاری هیئت مذکور میسر نمی باشد. لازم به ذکر است بخش بااهمیتی از مابه التفاوت تشخیصی فوق مربوط به معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که با توجه به تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار نامه به شماره ۱۵۲۷۱۳۸ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ مبنی بر رعایت سهام شاور آزاد شرکت جهت بهره مندی از معافیت مالیاتی ابلاغ شده به اداره کل امور مالیاتی استان کرمان، به شرح جدول ۴-۲۵، به مبلغ ۱,۱۴۶,۹۴۳ میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزاورد مورد مطالبه امور مالیاتی - تشخیص
۱۴,۱۳۳,۸۱۳	۱۶,۹۹۳,۳۳۵	۲,۸۶۰,۱۲۲

۲۵-۴ 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)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۳۰,۳۰۹,۷۲۳	۳۲,۱۹۸,۹۹۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۷,۵۵۲,۴۳۱	۸,۰۴۹,۷۵۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم
		محاسبه شده بانرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
		سود سهام
(۱۸۱,۳۳۳)	(۱,۷۸۱)	سود ناشی از تسعیر ارز با منشا صادراتی
(۷۵,۸۲۵)	(۹۱,۰۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۱,۴۳۳,۶۷۸)	معافیت ک از بند ۴ تبصره ۱ قانون بودجه
	(۶۲۳,۳۸۸)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم
(۱,۵۱۰,۴۸۶)	(۱,۱۴۶,۹۴۳)	معافیت مشمول شرکت های بورسی و سهام شاور
۵,۷۸۴,۷۹۷	۴,۸۴۵,۷۴۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ موثر مالیات ۱۹/۱۵ درصد(سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بمعادل ۱۵ درصد)

۲۵-۵ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۵,۷۸۴,۷۹۷	۴,۸۴۵,۷۴۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۵,۷۸۴,۷۹۷	۱,۸۲۴,۶۸۸	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
	۶,۶۷۰,۴۲۹	

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
-	۱۸۶,۷۳۳	سال ۱۴۰۱ به قبل
۲۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۳,۶۲۲	سال ۱۴۰۲
۷,۲۴۵,۶۶۴	-	سال ۱۴۰۳
۷,۵۴۵,۶۶۳	۱,۶۹۰,۳۵۵	

۲۶-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۰۲۵ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۵ ریال است.

۲۶-۲ مانده سود سهام پرداختی سنوات قبل از ۱۴۰۲، ازبابت عدم مراجعه سهامداران جزء به بانک جهت اخذ سود می باشد.

۲۶-۳ سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳ اطراف مهلت مقرر قانونی از طریق سامانه سجام در وجه سهامداران طبق مهلت قانونی پرداخت گردیده و مانده فوق عمدتاً مرتبط به سود سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صبر تامین) می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش از مانده سود سهام ۱۴۰۳ به سهامدار عمده، مبلغ ۴,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲۶-۴ گردش حساب سود سهام پرداختی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱,۶۹۰,۳۵۵	۳۲۶,۸۴۳	مانده در ابتدای سال
۲۵,۱۹۷,۹۱۵	۱۴,۱۳۵,۴۱۶	سود سهام مصوب
(۱۹,۳۴۲,۶۰۷)	(۱۲,۷۷۱,۹۰۳)	پرداختی طی سال
۷,۵۴۵,۶۶۳	۱,۶۹۰,۳۵۵	مانده در پایان سال

۲۶-۵ مانده پایان سال به تفکیک سهامداران عمده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۷,۱۶۶,۸۰۴	۱,۳۸۶,۶۶۷	سایر اشخاص حقوقی
۳۷۸,۸۵۹	۳۰۳,۶۸۸	سایر اشخاص حقیقی
۷,۵۴۵,۶۶۳	۱,۶۹۰,۳۵۵	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						پایداشت	تسهیلات دریافتی - بانک ها
۱۴۰۳			۱۴۰۴				
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۹.۸۴۳.۰۵۰	۰	۹.۸۴۳.۰۵۰	۲۶.۸۸۸.۴۶۴	۰	۲۶.۸۸۸.۴۶۴	۲۷=۱	
۹.۸۴۳.۰۵۰	۰	۹.۸۴۳.۰۵۰	۲۶.۸۸۸.۴۶۴	۰	۲۶.۸۸۸.۴۶۴		

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۹۲۶,۸۰۸	۱۵,۰۵۳,۲۱۱	بانک سینا
۴,۴۱۳,۲۸۰	۷,۷۱۲,۹۸۸	بانک تجارت
۰	۴,۴۵۴,۹۵۹	بانک گردشگری
۱,۷۲۱,۶۴۷	۲,۲۹۵,۵۳۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۲,۱۷۴,۳۵۰	بانک دی
۰	۱,۶۹۳,۳۷۴	بانک کارآفرین
۲۵۱,۰۱۴	۱,۴۲۴,۱۹۳	بانک رفاه
۲,۲۳۶,۸۴۹	۱,۰۵۶,۷۱۲	بانک ملت
۱,۴۲۳,۷۹۰	۰	بانک توسعه صادرات
۱۴۶,۴۳۴	۰	بانک شهر
۱۶,۱۰۸,۸۲۳	۳۵,۸۶۴,۲۱۷	
(۱,۱۹۲,۶۴۴)	(۳,۲۴۳,۳۰۲)	کسر می شود:
(۵,۰۷۳,۱۲۹)	(۵,۶۳۲,۴۵۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۹,۸۴۳,۰۵۰	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	سپرده های صندوق

۱-۱-۲۷- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه طی سال جاری به مبلغ ۱,۲۶۷,۵۳۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۳۴۵,۹۸۶	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	۲۳ درصد
۴۹۷,۰۶۴	۰	۲۲ درصد
۹,۸۴۳,۰۵۰	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	

۱-۳-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۲۶,۸۸۸,۴۶۴		سال ۱۴۰۵
۲۶,۸۸۸,۴۶۴		
۱۴۰۴	نوع وثیقه	۱-۴- ۲۷- به تفکیک نوع وثیقه
۲۶,۸۸۸,۴۶۴	قرارداد لازم الاجرا	تسهلات دریافتی از بانک ها

سال ۱۴۰۵

تسهیلات دریافتی از بانک ها



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۲,۲۳۲,۵۰۶
دریافت های نقدی	۲۷,۵۹۸,۷۵۳
سود و کارمزد و جرائم	۳,۵۶۷,۶۶۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۹,۹۸۸,۲۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۵۶۷,۶۶۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۸۴۳,۰۵۰
دریافت های نقدی	۵۱,۲۸۷,۲۷۴
سود و کارمزد و جرائم	۴,۴۵۳,۵۰۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۴,۲۴۱,۸۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۴۵۳,۵۰۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۶,۸۸۸,۴۶۴

۲۸- بدهی ناشی از قراردادهای

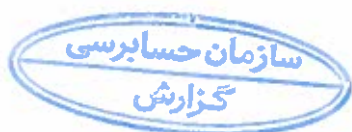
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته	۴,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳
سایر مشتریان	۲۰,۴۷۹,۶۹۰	۱۳,۲۰۵,۸۲۳
	۲۰,۴۸۴,۱۱۹	۲۴,۵۷۱,۹۵۶
	(۸,۲۵۹,۲۵۲)	(۵,۲۹۹,۵۰۰)
کسر می شود: مانده تهاجر بدهی ناشی از قراردادهای با اسناد دریافتی	۱۲,۲۲۴,۸۶۷	۱۹,۲۷۲,۴۵۶

۲۸-۱ - مانده بدهی ناشی از قراردادهای اشخاص وابسته شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
آریانا کوهستان بم	۳,۷۰۷	۱۱,۳۶۵,۴۱۱
ملی صنایع مس ایران	۳۹۶	۳۹۶
نماسازان مسین ایرانیان	۳۲۶	۳۲۶
	۴,۴۲۹	۱۱,۳۶۶,۱۳۳



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۸- مانده بدهی ناشی از قراردادها سایر مشتریان شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۰,۹۸,۷۰۲	۳,۳۱۱,۸۸۲	۱- ۲۸-۲-۱ ایران رادیاتور
۳۶۹,۸۱۷	۲,۶۵۹,۶۰۴	ایران ترانسفوری
۱,۴۰۰,۶۱۹	۱,۴۰۲,۲۵۲	توسعه مائینا
۷۸۷,۷۰۵	۷۴۶,۷۵۳	ترانسفور ماتور توزیع رنگان
۴۶۴,۹۴۳	۶۳۸,۶۳۳	توسعه قطعات البکا
۱۱۳,۳۶۳	۵۹۱,۰۰۸	گروز
۵۸۵,۲۳۵	۴۸۵,۰۰۴	پالایشگاه نفت بندر عباس
۶۱۸,۳۸۷	۴۶۱,۲۲۳	ترانسفور ماتور سازی کوشکن
۱۲۷,۸۰۴	۴۳۳,۹۱۱	صنایع فضل الکتریک
۳۱,۶۵۱	۴۲۵,۳۵۴	تولیدی رعد
.	۳۷۸,۴۸۰	بازرگانی ایران ترانسفو
۵۲,۱۸۷	۳۷۱,۵۹۱	پارس سونیتج
۱۵۳,۵۸۳	۳۶۰,۳۰۷	رادیاتور ایران
۲۴۲,۷۵۹	۳۰۵,۷۹۲	تولیدی و صنعتی لورچ
۶۶,۷۹۷	۲۹۶,۱۲۳	فولاد قام
۴۶,۷۴۳	۲۹۳,۳۵۴	نصیرلوازم
۴۰,۹۰۷	۲۸۵,۱۴۰	پرند رادیاتور پارسیان
۲۷۹,۰۱۵	۲۷۶,۸۸۳	شرکت مگا صنعت کسری
۳۴,۰۹۶	۲۴۳,۹۶۶	تولیدی بازرگانی آذرین مس پارسیان
۳۱۵,۰۰۹	۲۴۱,۷۲۳	ایران ترانسفو
۱۷۴,۰۱۵	۲۳۴,۸۷۲	شرکت تولیدی شایان تجارت انا
۴۱,۱۸۵	۲۲۳,۹۰۱	ایمن تک پیشرو
۱۳۰,۰۳۱	۲۲۲,۳۵۹	تولیدی کوشش رادیاتور
۳۳,۲۲۰	۲۱۵,۴۶۲	آریا ترانسفو شرق
۹۴,۲۵۰	۲۱۳,۱۸۲	ایران شرق نیشابور
۲۷,۹۰۱	۲۰۵,۶۳۴	سامان صنعت احسان
۲۷,۲۱۱	۱۹۰,۵۷۶	لناپزد
۹۶,۷۳۷	۱۹۴,۳۲۹	گروه بازرگانی ساتراپ نقفی
۹۸,۱۱۲	۱۸۰,۹۸۰	ایران تلهلو
۹۸,۹۱۴	۱۶۱,۸۸۱	گروه پژوهش صنعت مفرن
۲,۷۰۳	۱۵۸,۴۰۳	توسعه پست های ایران ترانسفو
۱۰۵,۱۵۵	۱۴۵,۸۰۳	صنایع شهیدملمی
۲۱,۴۵۷	۸۸,۴۹۹	برتر اتصال کلاته
۱۱۴,۵۱۷	۶۰,۳۷۱	علمی سازیدک
۳۷,۷۲۶	۵۹,۱۵۵	زینال
۲۳,۹۴۱	۵۷,۸۴۶	مبدل های هوا خنک دلفین زرنبدیه
۸,۷۰۷	۷,۳۸۹	تهویه
۴۱۰,۱۱	۳,۸۶۴	صنایع توسعه ساختمان آروشا
۲۲,۸۳۳	۱,۵۱۷	رنگین فلز نجیب ماهنشان
۱۳۸,۲۱۳	۱	کلوته
.	۱	راهبران برق رفنجان
۶,۵۰۰	.	ستاد بازسازی عتبات عالیات استان کرمان
۱۳۳,۰۳۱	.	سپید اکسید زنجان
۳,۸۸۸,۳۵۰	۳,۶۴۴,۸۰۷	سایر (تعداد ۵۵۲ قلم)
۱۳,۴۰۵,۸۲۳	۲۰,۴۷۹,۶۹۰	

۱-۲۸-۲-۱- مانده حساب ایران رادیاتور بابت پیش خرید ۱۴۴ تن محصولات شرکت می باشد.

۲-۲۸-۲-۲- مانده حساب ایران ترانسفوری بابت پیش خرید ۱۸۵ تن محصولات شرکت می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- تجدید طبقه بندی

هزینه مالی مربوط به خرید مواد اولیه به مبلغ ۵,۶۰۹,۰۰۰ میلیون ریال و درآمد مالی ناشی از فروش اعتباری به مبلغ ۳,۷۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل از سرفصل بهای تمام شده درآمد های عملیاتی و درآمد های عملیاتی در سال جاری به سرفصل هزینه های مالی و سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی تجدید طبقه بندی گردیده است.

۱-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۳۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت سود و زیان		
درآمدهای عملیاتی	۲۱۰,۰۹۵,۳۶۸	۲۰۶,۳۸۱,۳۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۵,۱۵۶,۷۶۳)	(۱۶۹,۵۴۷,۷۶۳)
هزینه های مالی	(۳,۷۳۳,۷۱۴)	(۹,۳۴۲,۷۱۴)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۱۷,۸۸۵	۴,۴۳۱,۸۸۵
۳۰- نقد حاصل از عملیات		

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص	۲۴,۴۲۴,۹۲۶
تعدیلات	
هزینه مالیات بر درآمد	۵,۷۸۴,۷۹۷
هزینه های مالی	۱۲,۶۹۲,۵۰۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۶,۲۰۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۶۱,۶۱۲
سود سهام	(۱۷,۲۵۵)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	(۳۰۳,۲۹۸)
(سود) تسمیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی	(۵۳۳,۸۴۹)
جمع تعدیلات	۱۸,۶۳۰,۷۱۴
تغییرات سرمایه در گردش	
افزایش دریافتی های عملیاتی	(۹۳۴,۷۳۲)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۴۶,۸۵۷,۱۷۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴,۶۴۷,۳۷۶
کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی	۲۵,۷۲۸,۹۰۸
افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قراردادهای	(۷۰۴۷,۵۸۹)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۲۷۸,۲۹۹
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۲۴,۱۸۴,۹۱۱)
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۸۷۰,۷۳۹

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۸,۰۶۸,۱۸۷	۱۰۹,۳۹۱,۰۳۱	جمع بدهی ها
(۷,۶۹۷,۸۷۵)	(۱۴,۴۰۷,۵۰۶)	موجودی نقد
۵۰,۳۷۰,۳۱۲	۹۴,۹۸۳,۵۲۵	خالص بدهی
۵۵,۰۳۹,۸۱۷	۵۴,۲۶۶,۸۲۸	حقوق مالکانه
۹۱.۵۲	۱۷۴.۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

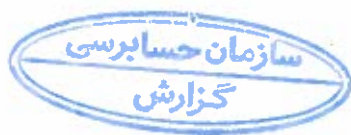
۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پیشنهادات و برنامه های کاهش ریسک از طریق کمیته ریسک و ارکان مدیریتی مربوط است و رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود .

۳۱-۳- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۴- 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.

۳۱-۴-۱- 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 تسمیر 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)

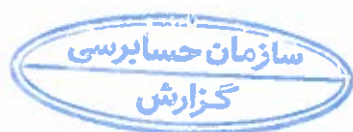
اثر واحد پولی یورویی		اثر واحد پولی دلاری	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۷۱,۴۲۸	۸۵۸,۷۹۶	۴۷,۹۴۳	۶۱,۳۹۴

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.

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

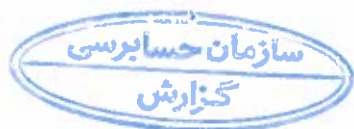
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش 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 دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش	خالص
سررسید شده ها	۶,۱۳۳,۳۷۹	۰	۶,۱۳۳,۳۷۹
سررسید نشده ها	۱۸,۱۹۱,۴۹۷	۰	۱۸,۱۹۱,۴۹۷
عماد ایرانیان پویا	۱۰,۹۱۶	۱۰,۱۹۶	۷۲۰
کیهان تجارت ساحل	۷,۵۶۵	۶,۹۴۱	۶۲۴
رادپاتورهای کار	۴,۶۷۲	۴,۶۲۰	۵۲
سایر	۹۶,۰۰۳	۱۸,۳۶۵	۷۷,۶۳۸
جمع	۲۴,۴۴۴,۰۳۲	۴۰,۱۲۲	۲۴,۴۰۳,۹۱۰

۳۱-۷- مدیریت ریسک جنگ تحمیلی

مدیریت شرکت به طور مستمر در حال ارزیابی تأثیرات احتمالی جنگ تحمیلی سوم به عملیات و عملکرد شرکت است. با این حال ماهیت غیرقابل پیش بینی و درگیری های تحمیل شده و پیامدهای آن از جمله تحریم های احتمالی، اختلالات گسترده در حمل و نقل بین المللی و تغییرات ناگهانی در شرایط اقتصادی کشور، همچنان یک ریسک قابل توجه برای فعالیت ها و عملکرد مالی شرکت محسوب می شود.



شرکت صنایع مس، شهید باهنر (سهامی عام)
 نادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۱-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(بیان به میلیون ریال)				۱۴۰۴	
عناصربه	کثیر از ۳ ماه	بین ۱۲ و ۳ ماه	جمع	برابندی های جاری	برابندی های جاری
	۵۰۰۱۳۲۷۰۴	*	۵۰۰۱۳۲۷۰۴	*	برابندی های جاری
	۴,۱۲۶,۰۷۷۹	۴,۱۲۶,۰۷۷۹	۸,۲۵۲,۱۵۵۸	*	سایر برابندی ها
	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	*	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	*	تسهیلات مالی
	۵,۸۷۴,۰۸۴	*	۵,۸۷۴,۰۸۴	*	مدیات پرداختی
	۷,۵۴۵,۵۶۳	*	۷,۵۴۵,۵۶۳	*	سود سهام پرداختی
جمع	۹۴,۷۹۱,۵۹۴	۲۶,۸۸۸,۴۶۴	۱۲۱,۶۸۰,۰۵۸	۱۲۱,۶۸۰,۰۵۸	جمع

۴۲- وضعیت آرزوی

باید داشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	لیبر ترکیه	مین وائین	دوره امدادات	ریال عمان
۲۰	۶۳,۶۸۰	۵۶۱,۱۵۵	۲,۱۹۱	۲۳,۸۱۶	۱۲,۳۲۱	*	*
۱۹	۹۱,۵۱۰	۲,۷۸۸,۱۴۲	*	*	*	۳۸۴,۸۷۱	*
۱۷	۲۹۵,۶۵۸	۲,۱۲۶,۰۵۱	*	*	*	۱۰,۰۲۹۷	*
	۲۵۰,۶۴۸	۵,۴۲۴,۳۵۶	۲,۱۹۱	۲۳,۸۱۶	۱۲,۳۲۱	۲۹۴,۱۶۷	*
۲۴	(۱۱۱)	(۳۰,۹۷۷)	*	*	*	*	*
۷۸	(۱۸,۰۹۵)	(۳۰,۹۷۷)	*	*	*	*	*
	۴۳۷,۵۵۲	۵,۴۲۴,۳۵۶	۲,۱۹۱	۲۳,۸۱۶	۱۲,۳۲۱	۳۹۴,۱۶۷	*
	۶۶۵,۲۸۸	۶,۲۸۸,۷۳۲	۲,۱۹۱	۲۳,۸۱۶	۱۲,۳۲۱	۳۸۴,۱۵۲	۶,۳۰۳
	۵۸۱,۱۹۱	۸,۵۲۱,۳۲۶	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱۱۴	۱۴۴,۶۵۸	*
	۲۵۲,۲۹۶	۲,۶۷۹,۷۸۷	۲۰,۰۲۳	۶۲۱	۶۱	۷۱,۰۷۰	۱۱,۱۵۳

۴۲-۱- آرزو حاصل از صادرات و آرزو معرفی برای واردات و سایر پرداختها در طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یورو	دوره امدادات
۸۸۸۷	۱,۷۸۸,۱۲۱	۲۶
۱۴,۸۸۷	۷۵۰,۱۷۸	۹,۶۴۸

فروش صادراتی

برالخت ها

۱-۱-۲۲- وصول بدهی از وجود حاصل از درآمد صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بین المللی با روشهای مدیریت صورت می پذیرد. ریسک دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص نحوه برگشت آرزو حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و در راستای اجرای مجموعه شورای عالی هماهنگی اقتصادی این شرکت جهت تطبیق عملکرد آرزو خود در سال مالی مورد گزارش با بانک مرکزی اقدام نموده که گزارش رفیع شهید آری این شرکت در سامانه بانک مرکزی می باشد.

۲-۲-۲۲- تسهیلات آرزو شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۴				۱۴۰۳			
مع آرزو دلار	تسهیلات	آرزو شرکت	جمع	تسهیلات	آرزو شرکت	کل تسهیلات	آیفا شده
واردات	۱۷۰,۴۹۰,۰۳۴	۱۷۰,۴۹۰,۰۳۴	۳۴۰,۹۸۰,۰۶۸	۱۲,۵۸۹,۲۸۶	۱۲,۵۸۹,۲۸۶	۲۵,۱۷۸,۵۷۲	۱۲,۵۸۹,۲۸۶
صادرات	۸۷,۱۱۲,۰۴۳	۸۷,۱۱۲,۰۴۳	۱۷۴,۲۲۴,۰۸۶	۷۲,۰۸۹,۲۱۳	۷۲,۰۸۹,۲۱۳	۱۴۴,۱۷۸,۴۲۶	۱۲,۷۱۵,۵۶۸

۳-۳-۲۲- میزان رفیع شهید آرزو شرکت با توجه به سامانه جامع تجارت ۱۴۰۴ در حد می باشد.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱ طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
۳۳-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
سایر اشخاص وابسته	۱	فرآورده ملی نسوز ایران	شرکت همگروه	-	۲۶,۹۷۱	۰	۰	۰	۲۰,۱۴۲,۳۴۵
	۲	ملی صنایع مس ایران	سایر	-	۱۸۲,۴۸۲,۷۲۴	۰	۰	۰	۰
	۳	کارگزاری آلف	شرکت همگروه	-	۱۰,۸۲۱	۰	۰	۰	۰
	۴	بازرسی کالای تجاری IGI	شرکت همگروه	-	۱,۳۷۶	۰	۰	۰	۰
	۵	دفتر ایرانول	شرکت همگروه	-	۲۶,۰۰۸	۳۲۴,۷۳۶	۰	۰	۰
	۶	کارخانجات لوزم خانگی بارس	شرکت همگروه	-	-	۹۲,۴۳۱	۰	۰	۰
	۷	تلفونی چند منظوره مس	مدیران ارشد اجرایی	-	۲,۴۲۶,۲۰۶	۰	۰	۰	۳۱۱,۲۳۸
	۸	کارگزاری مس تابین	شرکت همگروه	-	۱۲,۵۰۲	۰	۰	۰	۰
	۹	بانک راه	شرکت همگروه	-	-	۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰	۰
		جمع				۱۸۴,۹۸۶,۵۰۸	۴۱۷,۱۶۷	۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰
	جمع کل								

۳۳-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۳۳-۲-۲- تمامی معاملات با شرکت تعاونی مس شهید باهنر همانند سایر معاملات از طریق مزایده و مناقشه انجام می پذیرد.
۳۳-۲-۳- معاملات با شرکت صنایع ملی مس ایران از طریق بورس کالا ایران انجام می پذیرد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۲- مانده حساب های نهایی تشخیص وابسته شرکت

شرح	شرکت اصلی	نام شخص وابسته	مدیریتی مالی	مدیر مالی	سایر مالی	بیش برابری	بیش برابری	برابری مالی	سایر برابری	تسهیلات دریافتی	بیش مالی از قراردادها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
												طلب	بیش	طلب	طلب
جمع	سرمایه گذاری غیر تابلین	جمع	.	.	۲۳,۵۷۹	.	.	.	۵۰,۸۹	.	.	۲۷,۵۷۹	.	۲۷,۵۷۹	.
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری غیر تابلین	جمع	.	.	۲۳,۵۷۹	.	.	.	۵۰,۸۹	.	.	۲۷,۵۷۹	.	۲۷,۵۷۹	.
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری غیر تابلین	جمع	.	.	۲۳,۵۷۹	.	.	.	۵۰,۸۹	.	.	۲۷,۵۷۹	.	۲۷,۵۷۹	.

۲-۲۲- صیغ کوبه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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>	

۳۴-۳- دارایی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۳۴-۳-۱- درخصوص پرونده حقوقی شرکت ساختمانی شیبارو باتوجه به بدهی ایشان پرونده حقوقی تشکیل شده است و بعد از برگزاری جلسات، رای به نفع شرکت صادر و ساختمان شیبارو از ایشان به تصرف شرکت درآمده است که تا تاریخ گزارش پرونده مذکور مختومه نگردیده است. همچنین پرونده مذکور توسط شرکت ساختمانی شیبارو در دادگاه عمومی حقوقی تهران با موضوع ابطال اجرایه در جریان می باشد که تا تاریخ گزارش اولین جلسه رسیدگی آن تشکیل گردیده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۵-۱- تا توجه به وقوع جنگ تحمیلی رمضان از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴، به دلیل ادامه جنگ و فضای نامطمئن آتش بس (۱۴۰۵/۰۱/۱۹) توانایی شرکت در انجام فروش های صادراتی با چالش عمده مواجه شده است و انجام فروش های داخلی از ۱۴۰۵/۰۱/۱۹ در حال انجام است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۸۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۱۹,۵۳۹,۹۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۷۹۵ ریال برای هر سهم) می باشد.

