



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- ماهیت کسب و کار.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت.....	۵
۲- مواد اولیه.....	۱۲
۲-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت.....	۱۳
۳- جایگاه شرکت در صنعت.....	۱۳
۳-۱- جزئیات فروش.....	۱۳
۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل.....	۱۳
۴- وضعیت پرداخت ها به دولت.....	۱۶
۴-۱- وضعیت مطالبات از دولت.....	۱۶
۵- جزئیات فروش صادراتی.....	۱۶
۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان.....	۱۷
۶-۱- وضعیت رقابت.....	۱۷
۶-۲- اطلاعات بازارگردان شرکت.....	۲۱
۶-۳- فهرست بروز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه.....	۲۱
۶-۴- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۲۲
۶-۵- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت.....	۲۲
۷- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرتغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۲۷
۸- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۳۲
۹- مهم ترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....	۳۸
۹-۱- منابع.....	۳۸
۹-۲- مصارف.....	۳۸

۳۸.....	۹-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....
۴۲.....	۱۰-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....
۴۳.....	۱۰-۱-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....
۴۶.....	۱۱-نتایج عملیات و چشم اندازها.....
۴۶.....	۱۱-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.....
۴۷.....	۱۲-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۴۷.....	۱۲-۱-تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت.....
۴۸.....	۱۳-تحلیل حساسیت.....
۴۹.....	۱۳-۱-مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....
۴۹.....	۱۳-۲-شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....
۵۷.....	۱۳-۳-عملکرد بخشها یا فعالیتها.....
۵۷.....	۱۴-مفاهیم مربوط به سیاست های مهم حسابداری، برآوردها، قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده.....
۵۷.....	۱۵-جمع بندی

گزارش تفسیری مدیریت



دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت منابع مس شیدپارس (سهامی عام)

بسمه تعالی

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیرمطبق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای یکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

سیدحسین صابری اناری

شرکت معدنی املاح ایران

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

احسان نمازی زاده

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

عضو هیئت مدیره و معاون بازرگانی

محمدجواد مقصودی

شرکت صنایع خاک چینی ایران

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

حسین صفابینش

شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

-

شرکت توسعه معادن پارس تامین

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

موضوعات شرکت عبارت است از:

الف- موضوع اصلی: احداث کارخانجات صنعتی به منظور تولید انواع فرآورده های مسی و آلیاژهای مسی و برنجی شامل لوله های مسی-لوله های برنجی- لوله های آلیاژ مسی، 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 آلیاژهای 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 کالاهای مجاز و هرگونه فعالیت های مجاز بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت.

به طور کلی شرکت می تواند با رعایت قوانین و مقررات جاریه به انجام کلیه معاملات، فعالیت ها و مشارکت هایی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط یا پیوستگی داشته باشند، مبادرت کند.

ب- موضوع فرعی: انجام فعالیت های آزمایشگاهی

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

وجود منابع و ذخایر غنی مس در کشور و نیاز روزافزون صنایع مختلف به این فلز ارزشمند و آلیاژهای آن موجب شد که فکر ایجاد صنایع جنبی مس پدید آید. در بهمن ماه ۱۳۵۹ گروهی از مقامات صنعتی کشور از طرف وزارت معادن و فلزات و شرکت ملی صنایع مس ایران از کارخانجات تولید فرآورده های مسی کشورهای لهستان، چک، اسلواکی، آلمان و فرانسه بازدید و نتیجه مطالعات خود را در اسفند ۱۳۵۹ تحت عنوان (گزارش فنی و اقتصادی مقدماتی کارخانه صنایع جنبی مس) ارائه نمودند. این گزارش اساس مطالعات اولیه ایجاد کارخانه و تهیه گزارش فنی اقتصادی برای تصویب شورای اقتصاد گردید. در آبان ماه ۱۳۶۱ به موجب قانون تاسیس وزارت صنایع سنگین و با موافقت وزرای پیش بینی شده در آن قانون، طرح ایجاد صنایع جنبی مس از وزارت معادن و فلزات منتزع و به وزارت صنایع سنگین محول گردید. وزارت صنایع سنگین نیز سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران را به عنوان دستگاه اجرایی تعیین نمود و متعاقب آن، دفتر مستقل طرح صنایع جنبی مس تاسیس شد.

پس از بررسی های مختلف و انجام کارهای مقدماتی، در اردیبهشت ۱۳۶۲ زمینی به مساحت ۷۸۵ هکتار در استان کرمان (۲۱ کیلومتری شهر کرمان) به عنوان محل استقرار مجتمع صنایع جنبی مس در نظر گرفته شد. همچنین مطالعات و بررسی های جامع برای انتخاب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نوع ماشین آلات و تکنولوژی مربوطه از میان پیشنهادات مختلف شرکت های خارجی انجام و در سال ۱۳۶۳ منجر به انعقاد قراردادهایی به منظور خرید ماشین آلات و تجهیزات و اخذ دانش فنی از سه شرکت گروپ اینداستری تکنیک آلمان برای کارخانه ذوب و ریخته گری (شرکت اتوکمپو دارنده و ارائه دهنده دانش فنی) شرکت مانسمان دماغ هوتنتکنیک آلمان برای کارخانه اکستروژن و کشش (شرکت اتوکمپو دارنده و ارائه دهنده دانش فنی) و شرکت کوبه استیل ژاپن برای کارخانه نورد (و همچنین ارائه دهنده دانش فنی) گردید و در شهریور ۱۳۶۴ قراردادها مبادله و گشایش اعتبارات اسنادی مربوطه بر اساس قراردادهای منعقد فی مابین انجام گردیده و این تاریخ به عنوان نقطه شروع قراردادهای مبادله قرار گرفت. در سال ۱۳۶۵ بر اساس سیاست بودجه ای کشور طرح ایجاد صنایع جنبی مس از بودجه عمومی و مقرر گردید که از سایر منابع تامین اعتبار گردد. بر این اساس شرکت گسترش صنایع نورد فولاد (سهامی خاص) ثبت شده به شماره ۴۸۹۶۸ در اداره ثبت شرکت ها، به موجب تصمیم هیئت عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در قالب طرح صنایع جنبی مس به انجام فعالیت های طرح ادامه داده و در فروردین سال ۱۳۶۵ بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت به صنایع مس شهید باهنر (سهامی خاص) تغییر یافت. در آذر سال ۱۳۶۵ موافقت گردید که شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به صورت مشارکت ۵۱ درصد در این شرکت سرمایه گذاری نماید و در نتیجه سرمایه شرکت به میزان ۱۲ میلیارد ریال افزایش یافت. از آنجاییکه سرمایه گذاری ثابت طرح بر اساس آخرین برآورد بالغ بر ۳۵۰۰۸۴ میلیون ریال بوده لذا کسری بودجه مورد نیاز مازاد بر سرمایه از محل دریافت سه فقره تسهیلات مالی بلند مدت از سازمان تامین اجتماعی جمعاً به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال تامین گردیده است.

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۸ مرداد سال ۱۳۷۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل، همچنین اساسنامه جدید مشتمل بر ۷۶ ماده و ۱۳ تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردید و در تاریخ ۱۰ آبان ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره شرکت

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره به شماره ۸۲۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱، اعضای هیئت مدیره به شرح جدول ذیل تعیین گردیدند.

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	شخص حقوقی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	موظف یا غیر موظف بودن اعضای هیئت مدیره	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
سید حسین صابری اناری	شرکت معدنی املاح ایران	رئیس هیئت مدیره	دکتری مدیریت خدمات بهداشتی و درمانی	عضو هیئت علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان-شهردار کرمان-مدیرکل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان کرمان-مسئول نمایندگی استان قدس رضوی در استان کرمان-مدیرعامل و رئیس موسسه خیریه مسجد و مجتمع رفاهی امام رضا دیگ رستم-نائب رئیس مجمع عالی بسیجیان استان کرمان-معاون عمرانی استانداری کرمان-وقم-استاندار لرستان، اردبیل و کهگیلویه و بویر احمد-رئیس دانشکده مدیریت و اطلاع رسانی پزشکی کرمان-مسئول بازسازی مسکن مناطق سیل زده و زلزله زده کرمان، زابل و گیلان و جنگ زده خوزستان (سوسنگرد و بستان)-معاون دانشجویی دانشگاه علوم پزشکی کرمان- مسئول دفتر نظارت شورای نگهبان در استان کرمان-فوق لیسانس مدیریت، لیسانس مدیریت بازرگانی، مدرس دروس حسابداری	غیرموظف	خیر	۱۴۰۲/۰۴/۱۰
احسان نمازی زاده	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	مدیر عامل توسعه و آبادانی مس کرمان-مدیرعامل شرکت فولاد کوپان اصفهان-رئیس هیئت مدیره مجتمع معادن اسفندقه-رئیس هیئت مدیره فولاد اکسین خوزستان- عضو هیئت مدیره فولاد توس خراسان-عضو هیئت مدیره شرکت صنایع غیر آهنی نیپک-عضو هیئت مدیره شرکت کانی مس-رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع مس افق کرمان-رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری راهیان سهم	موظف	بله	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
محمد جواد مقصودی	شرکت صنایع خاک چینی ایران	عضو هیئت مدیره	دکتری برق و مکاترونیک	استاد مدعو دانشکده فنی دانشگاه شهید باهنر کرمان- مدیر تحقیق و توسعه-معاونت تکنولوژی و توسعه صنایع مس شهید باهنر-عضو موظف هیئت مدیره شرکت صنایع مس شهید باهنر-سرپرست معاونت بازرگانی صنایع مس شهید باهنر	موظف	خیر	۱۳۹۹/۰۱/۲۴
حسین صفابینش	شرکت اکتشاف و حفاری صدرتامین	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد متالورژی	مدیر عامل چندین شرکت دولتی و خصوصی-مشاور شرکت پارس متال و عضو غیر موظف هیئت مدیره تدبیر انرژی فلات قاره	غیر موظف	خیر	۱۴۰۲/۰۳/۳۰

کمیته های تخصصی براساس ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح زیر می باشد :

کمیته حسابرسی					
نام و نام خانوادگی	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	زمینه های سوابق کاری	موظف یا غیر موظف بودن اعضای کمیته	عضویت اعضا در هیئت مدیره سایر شرکت ها
سید حسین صابری اناری	دکتری	مدیریت خدمات بهداشتی و درمانی	استاندار استان های کهگیلویه و بویراحمد و اردبیل و لرستان، عضو هیئت علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان، شهردار کرمان، مدیرکل بنیاد مسکن، مسئول نمایندگی استان قدس در کرمان، مدیرعامل موسسه خیریه امام رضا(ع)، مدیردفتر نظارت شورای نگهبان در کرمان، فوق لیسانس مدیریت، لیسانس مدیریت بازرگانی، مدرس دروس حسابداری	غیرموظف	خیر
کیوان اسکندری	دکتری	حسابداری	حسابدار رسمی، مدیر ارشد حسابرسی موسسه حسابرسی مفید راهبر تا ۱۴۰۴/۰۵/۳۱، عضو کمیته حسابرسی شرکتهای بورسی و غیر بورسی، از ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ تا کنون مدیر عامل شرکت نظارت تدبیر برتر، سابقه ی تدریس در دانشگاه	-	بله
قاسم یاحقی	کارشناسی ارشد	حسابداری	مدیر حسابرسی سازمان حسابرسی از سال ۱۳۵۹ الی ۱۳۷۷، از سال ۱۳۷۷ تا کنون مدیر و شریک موسسات حسابرسی بخش خصوصی، تدریس در دانشگاه ها و موسسات آموزش عالی به مدت ۳ سال	-	خیر
سعید ملکی	کارشناسی	حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی هلدینگ صدر تأمین، سرپرست ارشد حسابرسی در موسسه حسابرسی بهمند به مدت ۷ سال، عضویت در کمیته حسابرسی شرکت های بورسی و غیر بورسی، مشاور مالی و اقتصادی شرکت های توسعه عمران کرمان و قند شیرین خراسان، سرپرست حسابرسی سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	خیر
حمید سلیمی	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	مدیر نظارت بر هلدینگ های صنایع و معادن شستا، مدیر ارزیابی عملکرد شرکت های شستا، عضو هیئت مدیره صنایع لاستیک یزد، عضو کمیته حسابرسی شرکتهای بورسی و غیر بورسی	---	بله

کمیته ریسک					
نام و نام خانوادگی	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	زمینه های سوابق کاری	موظف یا غیر موظف بودن اعضای کمیته	عضویت اعضا در هیئت مدیره سایر شرکت ها
حسین صفابینش	کارشناسی ارشد	متالورژی	مدیر عامل چندین شرکت دولتی و خصوصی-مشاور شرکت پارس متال و عضو غیر موظف هیئت مدیره شرکت تدبیر انرژی فلات قاره	غیرموظف	بله
سید معبود ستوده	دکتری	مهندسی مالی	رییس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری نوآندیشان کرمان، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان ، عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری ارگ هومن، عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری بیمه آتیه اندیشان دامون، نایب رئیس هیئت مدیره شرکت آرمان اندیشان مس، عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی هام ایرانیان، عضو هیئت موسس شرکت تامین سرمایه کیمیا ، مدیر مالی و تأمین منابع شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس، مدیر مالی و پشتیبانی شرکت آرمان اندیشان مس، مشاور مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان ، عضو کار گروه مالی و مالیاتی کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران ، رئیس کمیته حسابرسی کارگزاری ارگ هومن، عضو کمیته حسابرسی گروه برق و انرژی صبا، عضو کمیته حسابرسی کارگزاری آتیه صبا، عضو انجمن های حسابداران خبره ایران ، انجمن مدیران مالی ایران ، انجمن مهندسی مالی	-	بله
وحید جودکی	کارشناسی	حقوق	امور حقوقی و قراردادهای و داوری در دعاوی حقوقی	-	خیر
جواد قاسمی	کارشناسی ارشد	مکانیک	مدیریت کارخانه پارس متال - مدیریت ستاد فناوری نانو-مدیریت گروه خودروسازی بهمن-مدیریت صندوق نوآوری و شکوفایی-مدرس دانشگاه	-	-
سهیل رودری	دکتر	اقتصاد	مشاور هیئت عامل صندوق توسعه ملی کشور- مشاور هیات مدیره بانک دی- عضو کمیته عالی سرمایه گذاری بانک دی-مدیر سرمایه گذاری هلدینگ توسعه طلوع تجارت خلیج فارس-معاون برنامه ریزی و سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری-مدیر توسعه بازار صندوق ذخیره فرهنگیان- معاون مالی اداری و معاون مالی اقتصادی شرکت صنایع مس شهید باهنر	-	-

کمیته انتصابات					
نام و نام خانوادگی	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	زمینه های سوابق کاری	موظف یا غیر موظف بودن اعضای کمیته	عضویت اعضا در هیئت مدیره سایر شرکت ها
سید حسین صابری اناری	دکترا	مدیریت خدمات بهداشتی و درمانی	عضو هیئت علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان-شهردار کرمان-مدیرکل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان کرمان-مسئول نمایندگی آستان قدس رضوی در استان کرمان-مدیرعامل و رئیس موسسه خیریه مسجد و مجتمع رفاهی امام رضا دیگ رستم-نائب رئیس مجمع عالی بسیجیان استان کرمان-معاون عمرانی استانداری کرمان-مقام-استاندار لرستان، اردبیل و کهگیلویه و بویر احمد-رئیس دانشکده مدیریت و اطلاع رسانی پزشکی کرمان-مسئول بازسازی مسکن مناطق سیل زده و زلزله زده کرمان، زابل و گیلان و جنگ زده خوزستان(سوسنگرد و بستان)-معاون دانشجویی دانشگاه علوم پزشکی کرمان-مسئول دفتر نظارت شورای نگهبان در استان کرمان-فوق لیسانس مدیریت، لیسانس مدیریت بازرگانی، مدرس دروس حسابداری	غیرموظف	خیر
احسان نمازی زاده	فوق لیسانس	مهندسی صنایع	مدیر عامل شرکت توسعه و آبادانی مس کرمان-مدیرعامل شرکت فولاد کوبان اصفهان-رئیس هیئت مدیره مجتمع معادن اسفندقه-رئیس هیئت مدیره فولاد اکسین خوزستان-عضو هیئت مدیره فولاد توس خراسان-عضو هیئت مدیره شرکت صنایع غیر آهنی نیپک-عضو هیئت مدیره شرکت کانی مس-رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع افق مس کرمان-رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری راهیان سهام	موظف	بله
سینا زینلی	دکتری	مدیریت منابع انسانی	مدیرعامل شرکت توسعه عمران و اکتشافات نوین کویر کرمان-مدیرعامل سابق شرکت جهان صنعت پویا نگین شمشیر-عضو هیئت مدیره شرکت گهر خدمات سیرجان و توسعه بین الملل صنعت پارس-عضو کمیسیون معدن اتاق بازرگانی کرمان	-	خیر
رسول فتحی	فوق دیپلم	مکانیک	قائم مقام موسسه قرآنی امام خمینی-مشاور عالی دبیر کانون های فرهنگی و هنری مساجد استان کرمان-دبیر خبرگزاری نسیم آنلاین در استان کرمان-معاون و سرپرست جبهه فرهنگی انقلاب اسلامی استان کرمان-مدیر فرهنگی و روابط عمومی مدیر بازرسی و اربعین ستاد توسعه و بازسازی عتبات عالیات استان کرمان-عضو هیئت مدیره سازمان آرامستان شهرداری کرمان-رئیس هیئت مدیره شرکت نمایشگاه بین المللی جنوب شرق	-	خیر
روح الله رضانعمت الهی	دکتری	مدیریت دولتی	مدیرکل و سرپرست دفتر مدیریت عملکرد بازرسی امور حقوقی و ارتباطات مردمی استانداری کرمان-حسابرس ارشد و حسابرس دیوان محاسبات استان کرمان-کارشناس حراست دیوان محاسبات استان کرمان-مدیرعامل و عضو هیئت مدیره تعاونی مسکن و تعاونی مصرف کارکنان دیوان محاسبات استان کرمان-عضو هیئت مدیره و عضو تعاونی مسکن کارکنان بیمارستان شهید باهنر کرمان-رئیس دفتر فنی موسسه صندوق بازنشستگی صنایع ملی مس ایران-عضو هیئت مدیره شرکت مسینان گستر کرمان-سرپرست اداره روابط عمومی شهرداری کرمان	-	خیر

کمیته جبران خدمات

نام و نام خانوادگی	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	زمینه های سوابق کاری	موظف یا غیر موظف بودن اعضای کمیته	عضویت اعضا در هیئت مدیره سایر شرکت ها
محمد مهدی خواجه	لیسانس	حسابداری	سرپرست حسابرسی داخلی، حسابرس داخلی ارشد، کارشناس حسابرسی داخلی در شرکت صنایع مس شهید باهنر، حسابرس مستقل در موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی، پذیرفته شده در آزمون کتبی کارشناسان رسمی قوه قضاییه سال ۱۴۰۲ (در حال کارآموزی)، عضو کمیته حسابرسی شرکت فولاد اکسین خوزستان و سایر شرکتهای غیر بورسی، مدیر حسابرسی داخلی و سرپرست معاونت مالی و اقتصادی شرکت صنایع مس شهید باهنر	-	خیر
محمد جواد مقصودی	دکتری	برق مکاترونیک	استاد مدعو دانشکده فنی دانشگاه شهید باهنر کرمان-مدیر تحقیق و توسعه-معاونت تکنولوژی و توسعه صنایع مس شهید باهنر-عضو موظف هیئت مدیره شرکت صنایع مس شهید باهنر-معاونت بازرگانی صنایع مس شهید باهنر	موظف	خیر
احسان نمازی زاده	فوق لیسانس	مهندسی صنایع	مدیر عامل شرکت توسعه و آبادانی مس کرمان-مدیر عامل شرکت فولاد کوبان اصفهان-رئیس هیئت مدیره مجتمع معادن اسفندقه-رئیس هیئت مدیره فولاد اکسین خوزستان-عضو هیئت مدیره فولاد توس خراسان-عضو هیئت مدیره شرکت صنایع غیر آهنی نیپک-عضو هیئت مدیره شرکت کانی مس-رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع افق مس کرمان-رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری راهیان سهام	موظف	بله
سید حسین صابری اناری	دکتری	مدیریت خدمات بهداشتی و درمانی	عضو هیئت علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان-شهردار کرمان-مدیر کل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان کرمان-مسئول نمایندگی آستان قدس رضوی در استان کرمان-مدیر عامل و رئیس موسسه خیریه مسجد و مجتمع رفاهی امام رضا دیگ رستم-نائب رئیس مجمع عالی بسیجیان استان کرمان-معاون عمرانی استانداری کرمان-مقام-استاندار لرستان، اردبیل و کهگیلویه و بویر احمد-رئیس دانشکده مدیریت و اطلاع رسانی پزشکی کرمان-مسئول بازسازی مسکن مناطق سیل زده و زلزله زده کرمان، زابل و گیلان و جنگ زده خوزستان (سوسنگرد و بستان)-معاون دانشجویی دانشگاه علوم پزشکی کرمان-مسئول دفتر نظارت شورای نگهبان در استان کرمان-فوق لیسانس مدیریت، لیسانس مدیریت بازرگانی، مدرس دروس حسابداری	غیر موظف	خیر
احمد کلاهدوز مصطفوی	لیسانس	حسابداری	رئیس انتظامات-مدیر حراست شرکت صنایع مس شهید باهنر	-	خیر

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

انواع محصولات تولیدی در دوره مورد گزارش :

ردیف	نوع محصول (اصلی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی داخلی (تن)	تولید واقعی صادراتی (تن)
۱	تسمه و ورق مسی	تن	۹۶۳	۰
۲	تسمه و ورق برنجی	تن	۱,۶۳۳	۰
۳	لوله مسی	تن	۶۱۶	۲۴
۴	لوله برنجی	تن	۴۰	۰
۵	مقاطع مسی	تن	۵۵۸	۰
۶	مقاطع برنجی	تن	۸۷۷	۰

۲- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	کاتد مس	تن	۴,۴۸۷	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲	روی	تن	۷۵۲	کالسیمین- فراوری مواد معدنی ایران- سرب و روی ایران- ذوب و روی بافق
۳	سایر	تن	۳,۳۹۹	لحیم سخت آترین-سیم نقره ساوا-پارمیدا هزاره سوم و...

خرید و مصرف مواد اولیه													
شرح	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گازتند	تن	۵۳۸	۱۷,۳۵۸,۰۹۲,۹۳۷	۹,۳۳۸,۶۵۴	۵,۱۱۱	۱۹,۶۳۲,۵۷۵,۰۳۴	۱۰۰,۳۴۲,۰۹۱	۴,۴۸۷	۱۹,۰۳۶,۱۴۱,۲۹۷	۸۵,۴۱۵,۱۶۶	۱,۱۶۲	۲۰,۸۸۲,۵۹۸,۱۰۷	۲۴,۲۶۵,۵۷۹
روی	تن	۱	۴,۶۳۴	۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۸۰۰,۱۸۸,۸۸۹	۴,۳۲۰,۱۷۰	۷۵۲	۴,۷۳۰,۰۹۸,۴۰۴	۳,۵۵۷,۰۳۴	۱۴۹	۵,۱۵۲,۸۱۸,۷۹۲	۷۶۷,۷۷۰
سایر	تن	۲,۶۳۲	۷,۴۷۸,۵۷۲,۱۸۸	۱۹,۶۸۳,۶۰۲	۳,۰۵۸	۹,۳۰۴,۰۶۳,۴۴۰	۲۸,۴۵۱,۸۲۶	۳,۳۹۹	۷,۰۲۰,۷۵۵,۸۱۱	۲۳,۸۶۳,۵۴۹	۲,۲۹۱	۱۰,۵۹۴,۴۴۷,۴۰۳	۲۴,۲۷۱,۸۷۹
جمع کل			۲۹,۰۲۶,۸۹۰			۱۳۳,۱۱۴,۰۸۷				۱۱۲,۸۳۵,۷۴۹			۴۹,۳۰۵,۲۲۸

* علت مغایرت مقدار خرید سایر مواد اولیه در مقایسه با جدول افشا شده در فعالیت ماهانه خرداد ۱۴۰۵ به دلیل محدودیت های جداول کدال در خصوص عدم تفکیک بخش برگشت مواد از کارخانه ها می باشد و این شرکت ناچاراً آمار مواد برگشتی از کارخانه هارا نیز در بخش خرید مواد اولیه افشا نموده است.

۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مبنای تعیین نرخ فروش داخلی بر اساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه در داخل کشور و پرمیوم تعیین شده برای فروش داخلی محصولات می باشد و مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ های جهانی LME مس و روی، ۵ روز قبل از حمل بعلاوه PERMIUM (دستمزد) طبق توافق با مشتریان می باشد و فاکتورهای فروش صادراتی بر مبنای ارز یورو صادر می گردد.

۳- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به عرضه محصولات در بورس کالای ایران اقدام نموده است؛ لیکن به دلیل عدم وجود تقاضا و نبود خریدار برای محصولات عرضه شده، معامله ای انجام نشده و در نتیجه فروش از طریق بورس کالا محقق نگردیده است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۱-۳ جزئیات فروش در داخل

جزئیات فروش در داخل								
نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی کشور (تن)	سهم شرکت از فروش داخلی (تن)	کل مقدار قرارداد فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار قرارداد فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا (درصد)	کل مبلغ قرارداد فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)	مبلغ قرارداد فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا (درصد)
لوله مسی	۳,۷۵۰	۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لوله برنجی	۵۰۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مقاطع مسی	۲۱۰	۴۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مقاطع برنجی	۱۸,۰۰۰	۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسمه و ورق مسی	۲,۲۰۰	۱,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسمه و ورق برنجی	۳,۱۰۰	۱,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۷,۷۶۰	۴,۵۳۲	-	-	-	-	-	-

عمده مواد اولیه مصرفی این شرکت کاتد مس و شمش روی می باشد که بسته به نوع سفارشات جذب شده مواردی مانند شمش سرب و کاتد نیکل، شمش آلومینیوم، فسفر و قلع نیز بعنوان مواد اولیه مورد استفاده می باشد.

فروش محصولات شرکت براساس روش های متداول شرکت های تولید کننده صنعتی می باشد که در کل به سه روش ذیل انجام می پذیرد:

- فروش مستقیم به درخواست کننده (مطابق شرایط عمومی فروش محصول و خدمات) که از پیش فاکتور شروع و صدور صورتحساب ختم می گردد.

- فروش مستقیم به درخواست کننده از طریق بورس کالای ایران که در این روش که بخشی از فروش محصولات شرکت را شامل می شود و سیستم درحال آماده سازی بستر لازم جهت افزایش فروش از محل بورس وعرضه سایر محصولات به این روش می باشد.

- فروش مستقیم از طریق انعقاد قرارداد که معمولاً جهت مشتریان دولتی، نیمه دولتی و یا مشتریان بزرگ که در تناژهای قابل ملاحظه صورت می پذیرد.

قیمت فروش داخلی محصولات شرکت با احتساب قیمت مواد اولیه (کاتد مس و شمش روی) خریداری شده از بورس کالای ایران و سایر فلزات رنگی بر مبنای بورس فلزات لندن و یا قیمت خرید شرکت، تعیین می شود و قیمت فروش محصول توسط واحد بازاریابی و فروش بنابر اصول قیمت گذاری و در نظر گرفتن ملاحظات مالی و شرایط اقتصادی تعیین می گردد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

فروش		مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (واقعی)	تناز فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (بودجه)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (بودجه)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (واقعی)
فروش داخلی و صادراتی								
۱	تسمه و ورق مسی	۲۱,۱۷۵,۶۰۴	۹۲۶	۲۰,۹۶۴,۰۰۰	۲۲,۸۶۸	۱۷,۴۷۰	۲۰,۸۳۱	۶,۲۴۷
۲	تسمه و ورق برنجی	۱۵,۲۹۲,۶۱۲	۷۷۳	۱۵,۶۹۱,۵۰۰	۱۹,۷۸۳	۱۴,۲۶۵	۱۳,۷۰۱	۴,۴۵۹
۳	لوله مسی	۸,۸۸۴,۹۹۵	۴۲۰	۱۱,۴۷۴,۰۰۰	۲۱,۱۵۵	۱۶,۳۹۱	۲۰,۴۲۷	۶,۹۹۶
۴	لوله برنجی	۵۶۸,۱۰۱	۳۴	۲,۳۶۴,۴۰۰	۱۶,۷۰۹	۲۰,۵۶۰	۱۹,۳۸۹	۶,۴۰۴
۵	مقاطع مسی	۹,۵۶۸,۶۴۷	۴۶۰	۸,۲۹۴,۵۰۰	۲۰,۸۰۱	۱۵,۶۵۰	۱۸,۸۰۱	۶,۹۸۳
۶	مقاطع برنجی	۱۱,۲۷۳,۵۷۴	۷۹۷	۲,۷۶۲,۵۰۰	۱۴,۱۴۵	۱۱,۰۵۰	۱۱,۶۴۵	۵,۲۸۶
جمع		۶۶,۷۶۳,۵۳۳	۳,۴۱۰	۶۱,۵۵۰,۹۰۰	-	-	-	-
فروش درآمد ارائه خدمات								
۱	تسمه و ورق مسی	۴۸۵,۸۲۵	۸۲	۰	۵,۹۲۵	۰	۲۹۱	۱,۹۰۲
۲	تسمه و ورق برنجی	۲,۵۸۵,۷۶۴	۷۶۳	۵۲۸,۰۰۰	۳,۳۸۹	۱,۱۰۰	۳۴۲	۵۵۸
۳	لوله مسی	۲۷۶,۰۷۳	۱۰۱	۶۶۳,۰۰۰	۲,۷۳۳	۲,۶۰۰	۱,۰۰۴	۱,۰۰۰
۴	لوله برنجی	۹۱,۴۳۷	۱۳	۰	۷,۰۳۴	۰	۲,۰۲۹	۲,۹۷۶
۵	مقاطع مسی	۳۲,۷۴۰	۳۴	۰	۹۶۳	۰	۲۱۰	۱,۰۸۴
۶	مقاطع برنجی	۱۴۵,۳۱۹	۱۴۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۲	۱,۰۰۰	۳۲۵	۶۸۵
جمع		۳,۶۱۷,۱۵۸	۱,۱۳۸	۳,۰۴۱,۰۰۰	-	-	-	-
جمع کل		۷۰,۳۸۰,۶۹۱	۴,۵۴۸	۶۴,۵۹۱,۹۰۰	-	-	-	-

۴- وضعیت پرداخت ها به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۹۸,۷۱۰	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۲,۲۶۰,۷۸۰	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۳۸,۴۰۱	۲۱۹,۰۹۲	۵۴
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۹۲,۳۸۱	۲۸,۱۵۷	۹۳۸
۵	پرداختی بابت انرژی	۴۷۰,۳۲۸	۴۲۶,۲۹۵	۱۰
	جمع	۱,۱۰۱,۱۱۰	۳,۰۳۳,۰۳۴	(۶۳)

*دلیل افزایش ۵۴ درصدی بیمه سهم کارفرما بابت ۴۵ درصد افزایش سالانه طبق قانون کار و ۸ درصد طبق مصوبه هلدینگ و هیئت مدیره و

مابقی بابت ارتقاعات ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

*دلیل افزایش ۹۳۸ درصدی حقوق و عوارض گمرکی بابت افزایش نرخ هزینه های گمرکی و ترخیص می باشد.

*دلیل افزایش ۱۰ درصدی انرژی بابت افزایش هزینه نرخ قبوض برق نسبت به سال مشابه می باشد.

۴-۱- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت صنایع مس شهید باهنر هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۵- جزئیات فروش صادراتی:

عمده مواد اولیه مصرفی این شرکت کاتد مس و شمش روی می باشد که بسته به نوع سفارشات جذب شده مواردی مانند شمش سرب و کاتد نیکل، شمش آلومینیوم، فسفر و قلع نیز به عنوان مواد اولیه مورد استفاده می باشد. قیمت مواد محصولات صادراتی شرکت مطابق با بورس فلزات لندن (مبنای ۵ روزه) تعیین میگردد و قیمت نهایی فروش محصولات با در نظر گرفتن پرمیوم توسط واحد بازاریابی و فروش بسته به شرایط و مولفه های قیمت گذاری جهانی تعیین میگردد. باتوجه به رقابتی بودن بعضی از محصولات این شرکت جهت جذب مشتری مبنای قیمت گذاری شناور و براساس تشخیص کمیسیون صادرات بوده است.

۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

به طور خلاصه در بازار داخلی میتوان به مواردی چون نحوه عرضه مس کاتد و شمش روی، تعداد رقبای داخلی و رسمی برای برخی محدودیت تقاضا بازار داخلی و عدم تناسب عرضه و تقاضا اشاره نمود. از سوی دیگر در صادرات محصولات نیز به مواردی مانند نرخ تامین مواد اولیه با قیمت بالاتر از قیمت جهانی، مشکلات حمل کالا، مشکلات در دریافت وجوه (مراودات بانکی)، عوارض قابل ملاحظه محصولات صادراتی و نوع رفع تعهد ارزی می توان اشاره کرد.

۱-۶- وضعیت رقابت:

نام محصول	نام شرکت رقیب	سهم بازار (درصد)	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت صنایع مس باهنر در برابر رقیب
لوله مسی	رقیب ۱	۱۹	ظرفیت بالای تولید کیفیت خوب محصولات زمان تحویل دقیق و کوتاه تک محصولی بودن (تمرکز در تولید و فروش) تولید لوله های شیار دار بسته بندی مناسب انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمان های خاص رکود یک محصول) عدم امکان فروش دستمزدی	- افزایش تولید - بهبود زمان تحویل - افزایش کیفیت مورد انتظار
	رقیب ۲	۲۰	ظرفیت بالای تولید کیفیت خوب محصولات زمان تحویل دقیق و کوتاه بسته بندی مناسب	تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمان های خاص رکود یک محصول) عدم امکان فروش دستمزدی	- انعطاف در شرایط و نرخ فروش - تولید لوله های شیاردار و مویینه - ایجاد انبارش در اشکال و سایزهای پرتعداد
	رقیب ۳	۲۶	تک محصولی بودن (تمرکز در تولید و فروش) انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمان های خاص رکود یک محصول) عدم امکان فروش دستمزدی	
	رقیب ۴	۱۰	خط تولید جدید با ریخته گری ۳ تیوب همزمان	عدم راه اندازی صحیح و نقص در دانش فنی خطوط تولید	

نام محصول	نام شرکت رقیب	سهم بازار (درصد)	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت صنایع مس باهنر در برابر رقیب
باسبار	رقیب ۵	۲۵	تک محصولی بودن (تمرکز در تولید و فروش)	توان مالی کم در نتیجه مشکل تامین سرمایه در تامین مواد اولیه در فروش های غیر دستمزدی	- توسعه خط تولید - تولید محصولات پرمصرف و فروش به مشتری از انبار برای جبران زمان تحویل نامناسب - بهبود زمان تحویل - انعطاف شرایط و قیمت - حفظ کیفیت
	رقیب ۶	۸	- انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- کیفیت پائین تر - محدودیت سایز و ابعاد محصولات	
	رقیب ۷	۷	- زمان کوتاه و دقیق در تحویل	- تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمان های خاص رکود یک محصول)	
	رقیب ۸	۱۸	- انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمان های خاص رکود یک محصول)	
	رقیب ۹	۱۷	- زمان کوتاه و دقیق تحویل - انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- تک محصولی بودن	
شرکت های وارداتی	۳	- دقت ابعادی بالا - تنوع بالا محصولات - زمان دقیق تحویل	- مشکلات ارزی - مشکلات گمرک و حمل و نقل	- بهبود زمان تحویل - حفظ کیفیت - افزایش دقت ابعادی - قیمت و شرایط مناسب	

نام محصول	نام شرکت رقیب	سهم بازار (درصد)	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت صنایع مس باهنر در برابر رقیب
نوردی مسی	رقیب ۶	۵	تک محصولی بودن (تمرکز در تولید و فروش) زمان کوتاه و دقیق در تحویل انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	توان مالی کم در نتیجه مشکل تامین سرمایه در تامین مواد اولیه در فروش های غیر دستمزدی کیفیت پائین تر محدودیت سایز و ابعاد محصولات تک محصولی بودن (سبد محصولات و مشتریان به خصوص در زمانهای خاص رکود یک محصول)	- افزایش تولید و سهم بازار - بهبود زمان تحویل - انعطاف در شرایط و قیمت - حفظ کیفیت
	رقیب ۷	۷			
	رقیب ۷	۳			
	رقیب ۸	۱۱			
شرکت های وارداتی	۷		- دقت ابعادی بالا - زمان دقیق تحویل	- مشکلات ارزی - مشکلات گمرک و حمل و نقل - عدم وجود نمایندگی و گارانتی	- بهبود زمان تحویل - حفظ کیفیت - افزایش دقت ابعادی - قیمت و شرایط مناسب

نام محصول	نام شرکت رقیب	سهم بازار (درصد)	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت صنایع مس باهنر در برابر رقیب
مقاطع برنجی سربدار	رقیب ۹	۳۷	- مکان شارژ ۱۰۰٪ سופاله در کوره ها - امکان فروش غیر رسمی - ظرفیت بالای تولید - تک محصولی بودن - زمان کوتاه و دقیق تحویل - انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- توان مالی کم در نتیجه مشکل تامین سرمایه در تامین مواد اولیه در فروش های غیر دستمزدی کیفیت پایین تر محدودیت سایز و ابعاد محصولات تک محصولی بودن	- افزایش تولید و سهم بازار - بهبود زمان تحویل - انعطاف در شرایط و قیمت - حفظ کیفیت
	رقیب ۱۰	۱۲			
	رقیب ۱۱	۱۲			
	رقیب ۱۲	۱۰			
	رقیب ۱۳	۸			
	رقیب ۱۴	۱۰			

نام محصول	نام شرکت رقیب	سهم بازار (درصد)	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت صنایع مس باهنر در برابر رقیب
نورد برنجی	رقیب ۱۵	۷	- تک محصولی بودن - زمان کوتاه و دقیق تحویل - تولید گرده با سایزبندی متنوع - تقاضای صنایع دستی با کیفیت پایین تر از استاندارد - انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- توان مالی کم و مشکل تامین مواد اولیه در فروش های غیردستمزدی - کیفیت پایین تر - محدودیت سایز و ابعاد محصولات - تک محصولی بودن	- افزایش تولید و سهم بازار - بهبود زمان تحویل - انعطاف در شرایط و قیمت - ایجاد شرایط جهت تولید گرده - حفظ کیفیت
	شرکت های متفرقه	۹	- تک محصولی بودن - زمان کوتاه و دقیق در تحویل - مکان تولید ورق با عرض بیش از ۶۶۰ میلی متر - تقاضای صنایع دستی با کیفیت پایین تر از استاندارد - انعطاف و تصمیم گیری سریع در شرایط و قیمت فروش	- توان مالی کم و مشکل تامین مواد اولیه در فروش های غیردستمزدی - کیفیت پایین تر - محدودیت سایز و ابعاد محصولات - تک محصولی بودن	- به دلیل حجم کم سفارشات در این محدوده سایز، امکان ایجاد ارتباط با شرکت های خارجی جهت تکمیل سبد محصول
	شرکت های وارداتی	۵	- دقت ابعادی بالا - تنوع محصولات بیشتر - زمان دقیق تحویل	- مشکلات ارزی - مشکلات گمرک و حمل و نقل - عدم وجود نمایندگی و گارانتی	- بهبود زمان تحویل - حفظ کیفیت - افزایش دقت ابعادی - قیمت و شرایط مناسب

۲-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره مالی مورد گزارش شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین نمود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

(میلیون ریال)

ردیف	عنوان	پارامتر
	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۱	آغاز سال بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۴/۰۲
۲	پایان سال بازارگردانی	۱۴۰۶/۰۴/۰۲
۳	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۰
۴	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
۵	سود بازارگردانی	۰
۶	تعداد سهام خریداری شده طی دوره بازارگردانی	۰
۷	تعداد سهام فروخته شده طی دوره بازارگردانی	۰
۸	مانده سهام نزد بازارگردان در پایان دوره	۸۱,۴۱۱,۶۹۷
۹	مانده ارزش دارایی نزد بازارگردان	۵۲۴,۲۶۷

۳-۶- فهرست بروز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

این شرکت فاقد شرکت فرعی و یا زیر مجموعه می باشد.

۴-۶- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

ارکان جهت‌ساز:

چشم‌انداز: شرکتی بهره‌ور با رویکرد تکمیل زنجیره ارزش مس و تثبیت رهبری بازارهای داخلی محصولات نیمه تمام مسی در افق سال

۱۴۱۲

مأموریت: تولید ماده معدنی و محصولات با آلیاژهای مختلف مس با تکیه بر فرآیندهای دانش بنیان در راستای رفع نیاز آینده بازار

اهداف راهبردی کلان:

با توجه به ارکان جهت‌ساز شرکت مس شهید باهنر کرمان به ویژه چشم‌انداز که تصویری از آینده این صنعت را نشان می‌دهد، این

شرکت اهداف راهبردی کلان زیر را به منظور دستیابی به آن تصویر مطلوب برای خود برگزیده است:



۵-۶- راهبردهای کلان:

راهبردهای کلان شرکت صنایع مس شهید بهشتی پس از ترسیم وضعیت مطلوب و وضعیت موجود به ترتیب با منشأ ارکان جهت ساز و تحلیل SWOT و همچنین با توجه به نظرات خبرگان به شرح زیر تعیین شدند.

✓ ارتقاء بهره‌وری عوامل تولید (نیروی انسانی، ماشین آلات، سرمایه، انرژی و ...)

✓ حفظ و توسعه بازار داخلی و خارجی محصولات

✓ ارتقاء و توسعه سطح نوآوری، فناوری و زیرساخت

✓ جذب و توسعه سرمایه‌گذاری

در جداول زیر ارتباط بین راهبردهای کلان با اهداف راهبردی (وضعیت مطلوب) و تحلیل SWOT (وضعیت موجود) مشخص شده

است:

رابطه راهبردهای کلان با اهداف راهبردی

توسعه و ارتقاء توانمندی	حفظ و ارتقاء سوددهی شرکت	
✓	✓	ارتقاء بهره‌وری عوامل تولید
✓	✓	حفظ و توسعه بازار داخلی و خارجی محصولات
✓	✓	ارتقا و توسعه سطح نوآوری، فناوری و زیرساخت
✓	✓	جذب و توسعه سرمایه‌گذاری

رابطه راهبردهای کلان با تحلیل وضع موجود

محیط داخلی		ماتریس SWOT	
ضعف‌ها	قوت‌ها	فرصت‌ها	تهدیدها
راهبرد انطباقی: ارتقا و توسعه سطح نوآوری، فناوری و زیرساخت	راهبرد تهاجمی: جذب و توسعه سرمایه‌گذاری	فرصت‌ها	محیط خارجی
راهبرد دفاعی: ارتقاء بهره‌وری عوامل تولید	راهبرد اقتضایی: حفظ و توسعه بازار داخلی و خارجی محصولات		

اهداف عملیاتی:

در نهایت پس از تعیین مؤلفه‌های چشم‌انداز، مأموریت شرکت صنایع مس شهید باهنر و همچنین اهداف راهبردی کلان و راهبردهای کلان سازمان، اقدام به هدف‌گذاری و تعیین اهداف عملیاتی روی هر یک از راهبردهای کلان انجام شد.



برنامه‌های اقدام:

راهبردهای کلان بیانگر جهت‌گیری و مسیر دستیابی به اهداف کلان می‌باشد. در سطوح پایین‌تر جهت دستیابی به اهداف عملیاتی لازم است که نسبت به تعیین برنامه‌های عملیاتی اقدام شود که جدول ذیل، شرح هر یک از برنامه‌های عملیاتی تعریف شده مربوط به اهداف عملیاتی بیان گردیده است.

اهداف عملیاتی	برنامه‌های اقدام
افزایش بهره‌وری تولید، مواد اولیه و قطعات مصرفی	• بهبود عملکرد آزمایشگاه‌ها (ارتقاء عملکرد دستگاه‌ها یا خرید دستگاه جدید) • بهینه سازی فرآیند تولید CNV۰ در کارخانه اکستروژن • راه اندازی سیستم تولید لوله با پرس ۱۳۰-۵ در کارخانه اکستروژن
مدیریت بهینه منابع مالی	• تأمین منابع راهبردی با رویکرد تنوع پذیری
افزایش رضایت ذینفعان (توسعه عملکرد منابع انسانی و مسئولیت‌های اجتماعی)	• آموزش و بهبود مهارت‌های کاری و سبک زندگی پرسنل • توسعه فعالیت‌های مسئولیت‌پذیری اجتماعی
بهینه‌سازی مصرف انرژی	• احداث نیروگاه خورشیدی ۲.۵ مگاواتی (پروژه)
افزایش سهم بازار داخلی	• بازاریابی جهت توسعه بازار داخلی در برخی گروه‌های محصول
توسعه بازارهای صادراتی	• بازاریابی جهت توسعه بازارهای جدید
بهبود و ارتقا نوآوری و فناوری	• جایگزین نمودن نسوزهای خارجی با نمونه‌های داخلی در کارخانه ذوب • جایگزین نمودن روغن‌های خارجی با نمونه‌های داخلی در کارخانه لوله مسی • حضور در رویدادهای فن آورانه
بهبود سیستم‌های مدیریت	• بهبود و ارتقا سیستم ایمنی و بهداشت • بهبود و ارتقا سیستم محیط زیست • اخذ گواهینامه استاندارد ۱۷۰۲۵ • پیاده‌سازی سامانه نرم افزاری یکپارچه ERP شرکت SAP
توسعه زیرساخت‌ها	• بروزرسانی تجهیزات رایانه‌ای شرکت • ارتقاء زیرساخت‌های آزمایشگاهی
تکمیل زنجیره ارزش صنایع بالادستی و پایین دستی	• مطالعات امکان سنجی در تکمیل زنجیره ارزش صنایع بالادستی • دستیابی به فناوری تولید فویل مسی با ضخامت کمتر از ۱۰ میکرون به روش ترسیب الکتروشیمیایی با همکاری شرکت‌های دانش بنیان • تولید ورق برنجی (حالت دار) با ضخامت ۰.۲ در کارخانه نورد

۷- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

اقدام صورت های مالی مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اداره گیری و شناسایی می شود. صورت های مالی یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

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

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

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

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

درآمد عملیاتی

ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

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

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

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

زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت زمانی درآمد را شناسایی می کند که کنترل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد براساس مبلغی اندازه

گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالا یا خدمات به مشتری، مستحق دریافت آن باشد.

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

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

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

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

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

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

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

ث- در سال مورد گزارش نرخ قابل دسترس ارز برحسب (دلار ۷۳۴,۷۳۴ ریال - لیر ۳۱,۱۱۴ ریال، پوند ۱,۹۱۱,۷۵۶ ریال، یکصد ین ۸۹۵,۷۳۳ و ریال عمان ۳,۷۵۲,۷۷۸ ریال - یورو ۱,۶۵۷,۴۸۲ ریال - درهم امارات ۳۹۳,۳۹۲ ریال) محاسبه گردیده است.

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.

دارایی های ثابت مشهود

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 انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون 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	۱۲، ۱۰، ۸ و ۱۵ درصد، ۸ ساله	نزولی / خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه ها و کنترل	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	خط مستقیم / نزولی
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

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 تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده و در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان منظور می شود.

دارایی های نامشهود

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.

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

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

زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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.

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.

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 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.

موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون متحرک

ذخایر: بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

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 می‌شود.

سرمایه گذاری‌ها:

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

مالیات بردرآمد:

هزینه مالیات

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

مالیات انتقالی

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

در پایان هر 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 شود چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۸- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

بعد محیط زیست

- کنترل آلاینده های زیست محیطی در بخش هوا و پساب در حد استانداردهای سازمان حفاظت محیط زیست
 - اجرای برنامه های زیست محیطی مطابق با قانون برنامه ششم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی
 - برنامه ریزی و هماهنگی لازم برای پایش ادواری آلاینده های هوا توسط آزمایشگاه های معتمد محیط زیست
 - تهیه ی شناسنامه های مواد شیمیایی فرآیندی و به روزآوری آن ها بر اساس اطلاعات جدید و همچنین تهیه شناسنامه های مواد شیمیایی جدید
 - شروع پروژه ساخت استخر جهت ذخیره پساب مزاد در شرایط اضطراری (وقوع سیلاب و ...)
 - برنامه ریزی و هماهنگی لازم برای پایش ادواری آلاینده های پساب (سه ماه یک بار) توسط آزمایشگاه های معتمد محیط زیست
 - پیگیری جهت اجرایی کردن پوشش سبز در روز جهانی هوای پاک
- شرکت در سه ماهه ۱۴۰۵ تاکنون هزینه حفاظت از محیط زیست را نداشته است.

بعد مسئولیت اجتماعی

مبلغ ۱۱,۴۸۰ میلیون ریال در ۳ ماهه ۱۴۰۵ طی جدول زیر در قالب مسئولیت اجتماعی پرداخت گردیده است.

مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	مسئولیت اجتماعی مصوب شده در مجمع	
ردیف	مبلغ هزینه انجام شده (میلیون ریال)	محل و یا موضوع هزینه انجام شده
۱	۱,۰۰۰	مساعدت مالی جهت تامین بخشی از هزینه های پشتیبانی تجمعات مردمی و اجرای برنامه های رسانه ای و تولید بیش از ۵۰ کار رسانه ای در طول جنگ تحمیلی
۲	۱,۸۷۵	مساعدت مالی جهت پرداخت هزینه دستمزد و خرید خدمت هشت ماه تعدادی از پرسنل شیرخوارگاه مادر
۳	۳۰۰	مساعدت مالی جهت کرایه سیستم صوتی برای موبک
۴	۱,۸۷۵	مساعدت مالی جهت پرداخت هزینه دستمزد و خرید خدمت هشت ماه تعدادی از پرسنل شیرخوارگاه مادر
۵	۴,۰۰۰	مساعدت مالی جهت تامین بخشی از هزینه های پروژه توسعه حرم مطهر سیدالشهدا
۶	۱,۴۸۰	مساعدت مالی جهت تجهیز چاپخانه و موبک مهدی یاران زرنند
۷	۵۰۰	مساعدت مالی جهت تعمیر سیستم گرمایشی و سرمایشی
۸	۴۵۰	مساعدت مالی جهت تامین آب معدنی برای مراسم پرفیض دعای عرفه
جمع	۱۱,۴۸۰	

بعد مدیریت انرژی

- ۱- کنترل مصرف برق در ایام پیک تابستان و زمستان و رعایت محدودیت مصرف برق تا حد امکان با حفظ بیشینه تولید - نظارت با همکاری واحد حراست بر روشنایی و گرمایش و سرمایش ساختمان ها و سالن های تولید - فرهنگسازی از طریق آگهی در نرم افزار AUTO جهت رعایت صرفه جویی انرژی توسط پرسنل
- ۲- اصلاح ضریب قدرت کارخانه و فاصله گرفتن از مرز جریمه توان راکتیو
- ۳- شرکت کارکنان در وبینار آموزشی مدیریت انرژی در سازمان ها - شرکت کارکنان واحد برق و انرژی در دوره آموزشی نیروگاه خورشیدی و بازدید از نیروگاه خورشیدی شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
- ۴- محاسبه و خرید مقدار بهینه برق از بورس جهت کاهش هزینه های برق شرکت به صورت ماهیانه - بررسی کاهش هزینه های در صورت خرید برق از طریق قرارداد دوجانبه نسبت به خرید برق از بورس
- ۵- بررسی درخواست های خرید بخاری و حذف موارد مغایر با بهینه سازی مصرف انرژی یا پیشنهاد راهکار مناسب جایگزین
- ۶- پیگیری و اعتراض به موقعیت اعلام شدن چاه های آب شرکت با همکاری واحد حقوقی - پیگیری و اعتراض به صدور صورت حساب دیماندر چاه های آب - در حال اجرا
- ۷- طرح تولید برق در ایام پیک با نیروگاه داخلی شرکت: نصب کنتور و مودم جهت امکان دریافت سهمیه سوخت - در حال اجرا

بعد مدیریت اقتصادی

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	بر آورد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل
سود عملیاتی	۱۲,۹۴۹,۱۸۶	۷,۴۹۳,۵۳۰	۱۰,۷۴۴,۴۷۶	۷۳
سود قبل از مالیات	۸,۶۲۹,۹۹۵	۵,۹۴۱,۰۳۸	۹,۱۴۵,۷۵۰	۴۵
سود خالص	۶,۹۴۷,۱۴۵	۵,۰۸۷,۰۰۴	۷,۶۴۳,۶۵۸	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۷,۴۷۶)	(۳۹۰,۸۲۶)	(۶۰۴,۵۷۲)	۵۳

مشروح اقدامات انجام شده جهت کسب اطمینان از محقق شدن حاکمیت شرکتی

حاکمیت شرکتی در شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) فرآیندی در حال پیشرفت است که در عین محافظت از منافع و حقوق ذینفعان (از جمله بستانکاران، کارکنان، تامین کنندگان، مشتریان، دولت، رقبا و جامعه) به دنبال شفاف سازی نقش و مسئولیت های همه شرکت کنندگان در حوزه حاکمیت شرکتی (برای مثال هیئت مدیره، مدیران، مشاور حقوقی و حسابرسان داخلی، حسابرسان مستقل، مشاوران مالی، اعتبار دهندگان، قانون گذاران، سیاست گذاران و سرمایه گذاران و دیگر افراد) و نیز پاسخگو کردن آنان در انجام مسئولیت های خود می باشد و هدف عمده آن ارزش آفرینی برای سهامداران است. حاکمیت شرکتی در شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) بر اساس مقررات رسمی، رویه ها و دستورالعمل های جامع می باشد همچنین هدف آن است که کارکنان از درون تغییر کنند و کمال شخصی به یک فرایند مستمر و نظام مند تبدیل شود که نتیجه آن حاکمیت شرکتی پایدار می باشد.

اهم اقدامات انجام شده در ارتباط با دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس توسط شرکت صنایع مس شهید باهنر:

• بند ۱ ماده ۱۳ و ماده ۱۵: انتخاب اعضا کمیته ریسک، کمیته حسابرسی، سایر کمیته ها، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن ها توسط هیات مدیره

• بند ۹ ماده ۱۳: تصویب بودجه های شرکت و نظارت بر اجرای آن

• بند ۱۰ ماده ۱۳: تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات

• ماده ۱۴: کلیه شرکت ها باید کمیته حسابرسی، انتصابات و ریسک را تحت نظر هیات مدیره تشکیل و عملکرد آن را مورد نظارت قرار دهند.

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سهامداران

- اطمینان بخشی به سهامداران در مورد حفظ حقوق سرمایه ایشان
- تسهیل فرایند نظارت موثر بر عملیات شرکت
- اطمینان دادن به سهامداران از اینکه به اندازه ی کافی از تصمیمات مربوط به مسائل عمده و اقتصادی شرکت آگاه خواهند شد
- ارتباط موثر بین سهامداران و هیئت مدیره از طریق رابط بخش سهام

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای شرکت

- پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی مزایایی برای شرکت ها خواهد داشت و سطح شفافیت سازمانی را افزایش می دهد. از جمله مزایای آن می توان به موارد زیر اشاره کرد:
- کمک به صیانت از شرکت در محیط به شدت رقابتی (از طریق ادغام، مالکیت، مشارکت و کاهش ریسک)
- تملک به مدیران ارشد شرکت در جهت اثربخشی بیشتر راهبردی شرکتی، کنترل های داخلی، مدیریت ریسک
- کاهش احتمال وقوع تعارض بر سر منافع

● میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی

درصد پیشرفت واقعی	درصد پیشرفت برنامه	اهداف	وجوه	معیارها و شاخص های عملکرد
۲۲	۳۰	مدیریت بهینه منابع مالی	مالی	
۱۹	۵۱	افزایش سهم بازار داخلی	مشتری	
		حفظ و توسعه بازارهای صادراتی		
۶۲	۷۰	افزایش بهره وری تولید ، مواد اولیه و قطعات مصرفی	فرایندهای داخلی	
		کاهش مواد در جریان		
		افزایش راندمان تولید		
		بهینه سازی مصرف انرژی		
		تولید محصول با ارزش افزوده بالا		
		تکمیل زنجیره ارزش صنایع بالا دستی و پایین دستی		
۴۵	۶۲	افزایش رضایت ذینفعان	رشد و یادگیری	
		بهبود و ارتقا تکنولوژی		
		توسعه زیرساخت های سازمانی		
		بهبود سیستم های مدیریت		

* لازم به ذکر است انحراف درصد پیشرفت واقعی با درصد پیشرفت برنامه های در وجه مشتری به دلیل تفاوت میزان صادرات در بودجه و میزان صادرات واقعی می باشد.

۹- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۹-۱- منابع:

الف: منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره)

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمد های عملیاتی و غیر عملیاتی

۹-۲- مصارف:

الف: مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره)

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی ها

۹-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ریسک سیستماتیک یا غیرقابل اجتناب

ریسک های سیستماتیک شناسایی شده در سطح شرکت به شرح ذیل می باشند. این طبقه از ریسک ها به این دلیل که از اقتصاد و سیاست در سطح کلان نشأت می گیرند، در اختیار شرکت نمی باشند و تحت تاثیر شرایط کلان اقتصاد و بازار می باشند.

-ریسک نوسانات نرخ ارز

حوزه ریسک: بازار

ریسک نوسانات نرخ ارز در دو گروه خرید و فروش حساب های مالی و جریان های نقدی شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد. جهت مدیریت این ریسک از دو روش درون شرکتی که از وظایف مسئولین مالی شرکت بوده و روش برون شرکتی برای تضمین و بیمه شدن در مقابل نوسانات نرخ ارز و متحمل شدن حداقل ریسک برای شرکت از ابزارهای قراردادی اقدام شده است. حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از نوسانات (در صورت افزایش نرخ ارز از یک طرف اقدام به افزایش صادرات و کاهش واردات مواد اولیه و قطعات یدکی و در صورت کاهش نرخ ارز اقدام به تمرکز بیشتر برافزایش فروش داخلی و واردات مواد اولیه و قطعات یدکی شرکت)، عقد قرارداد های خرید و فروش بر حسب قدرت ریال، تنوع سازی استفاده از ارزهای خارجی، حضور در بازار قراردادهای مشتقه (سلف، اختیار و بازارهای پولی سایر کشورها)، تأمین مالی بر اساس پول ملی از دیگر اقدامات شرکت جهت پوشش این ریسک می باشد. کلیه ریسک های مذکور توسط کمیته ریسک و براساس مطالعات و پژوهش های اعضای کمیته شناسایی و بررسی می گردد.

-نوسانات LME (بورس فلزات لندن) بر ارزش موجودی ها

حوزه ریسک: بازار

نوسان نرخ های فلزات LME بر روی قیمت های خرید مواد اولیه و موجودی های شرکت تأثیر می گذارد. تلاش در جهت پیش بینی اوضاع اقتصادی و درصد LME به عنوان اقدامی جهت کاهش و مدیریت ریسک مذکور می باشد. به بیان دیگر شرکت از طریق برقراری سیاست های فروش و استفاده از خدمات مشاوران مجرب اقتصادی در جهت مقابله با ریسک مذکور تلاش می نماید. از جمله اقدامات شرکت جهت مقابله با ریسک مذکور می توان به خرید مواد اولیه در زمان کاهش قیمت های LME اشاره نمود.

-ریسک تأمین کنندگان انحصاری مواد اولیه

حوزه ریسک : صنعت

از آنجا که شرکت عمده مواد اولیه را از معادن مس استان کرمان به صورت انحصاری تأمین می کند به همین دلیل قادر به چانه زنی نمی باشد، برای کاهش ریسک مربوطه مناسب است تا برنامه ریزی های کارشناسی جهت خرید معدن در رابطه با ایجاد خط تولید کاتد در شرکت انجام شود و در صورت فزونی منافع ایجاد خط تولید جدید بر مخارج آن، با ایجاد خط تولید کاتد نیاز به خرید مواد اولیه کارخانه (بصورت انحصار) کاهش می یابد. همچنین از طریق واردات ارزان و بصره مواد اولیه و با بررسی بازارهای همگن در این زمینه نیز این ریسک قابل کنترل است.

-ریسک پسا خروج

حوزه ریسک : سیاسی

خروج آمریکا از برجام و شروع تحریم های جدید علیه ایران موجب عدم تمایل شرکت های خارجی به معامله با شرکت شده که معاملات بین المللی و تأمین نیازهای شرکت را دشوار نموده است. شرکت جهت مدیریت این ریسک تا حد امکان به دنبال جایگزین های داخلی و شرکت های خارجی متمایل به معامله می باشد.

-ریسک زیر ساخت های تجارت جهانی

حوزه ریسک : سیاسی

از آنجا که کنترل زیر ساخت های تجارت جهانی مبتنی بر اینترنت، GPS (ردیابی کشتی ها و شناورها)، سوئیفت ، دلار و... در اختیار آمریکا می باشد، معاملات شرکت با کشورهای متمایل به معامله را دشوار تر می نماید. زیرا آمریکا می تواند از طریق اخطار، آنها را تحت فشار گذاشته و از معامله منصرف نماید. این ریسک سیستماتیک در حوزه سیاسی بوده و کنترل آن در اختیار شرکت نمی باشد.

-ریسک مشتریان بزرگ و خاص

حوزه ریسک : صنعت

پوشش هزینه های مضاعف در قراردادهای فی مابین و جایگزینی مشتریان جدید و معتبر در شرایط بحرانی

ریسک غیر سیستماتیک یا قابل اجتناب

ریسک غیرسیستماتیک ریسکی است که مربوط به شرکت یا صنعت است و در هر سرمایه گذاری طبیعی است.

ریسک های غیر سیستماتیک شناسایی شده در سطح شرکت به شرح ذیل می باشند.

- ریسک کاهش تولید (در اثر ماشین آلات قدیمی و فرسوده و یا عدم بروزرسانی ماشین آلات):

حوزه ریسک : عملیاتی

شرکت جهت مقابله با ریسک مذکور اقدام به تعمیرات پیشگیرانه می نماید و انجام تعمیرات اساسی (overhaul) را همزمان با تعطیلات

سالیانه کشور ریزی نموده و تهدید را به فرصت تبدیل می نماید. همچنین شرکت برنامه هایی جهت بروزرسانی ماشین آلات

قدیمی کارخانه ها در دستور کار خود قرار داده است.

-ریسک اعتباری

حوزه ریسک : مالی

بطور کلی ریسک اعتباری عبارت است از اینکه یک طرف معامله به دلیل عدم ایفای تعهداتش موجب زیان مالی طرف دیگر شود. شرکت قبل از انجام معاملات اعتباری از طریق اجرای سیاست های اعتبار سنجی و اخذ وثیقه کافی از طرف های معامله، آسیب پذیری از این ریسک را به حداقل رسانده و کنترل می نماید. علاوه بر اثر شرایط فعلی بر بی ثباتی اقتصادی، افزایش قیمت ارز باعث افزایش عمومی قیمت ها در داخل کشور می گردد.

-ریسک نقدینگی

حوزه ریسک : مالی

بطور کلی ریسک نقدینگی عبارت است از اینکه شرکت در ایفای تعهدات مربوط به بدهی های مالی خود که از طریق تحویل نقد یا دارایی مالی دیگر تسویه می شود، دچار مشکل شود. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق انجام فروش های نقدی، اعتبار سنجی مشتریان در فروش های اعتباری، اخذ تسهیلات بانکی با نرخ سود ثابت و همچنین مدیریت جریان وجوه نقد با استفاده از تجزیه سررسید مطالبات و بدهی ها کنترل نموده و آسیب پذیری از این ریسک را به حداقل رسانده است. در شرایط عدم قطعیت ناشی از شرایط فعلی، بانک ها و مؤسسات مالی ممکن است ریسک پذیری خود را کاهش دهند، نرخ بهره افزایش یابد و دسترسی به منابع مالی دشوارتر می شود.

-ریسک تامین نیروی برق و آب

حوزه ریسک : انرژی

باتوجه به شرایط تامین نیرو کشور و همچنین قطعی های مکرر برق درحوزه های خانگی و بعضاً حوزه های تولیدی واحدهای کوچکتر پیش بینی قطعی و یا محدود کردن نیروی برق، کارخانه های این واحد را تحت تاثیر و باعث کاهش تولید و درنهایت انحرافات مربوطه از جمله انحراف از بودجه ی شرکت و همچنین کاهش بهره وری می گردد.

کمبود آب و بحران کشور تاثیرات منفی در پی داشته است که واحد های تولیدی را نیز در برمی گیرد.

-ریسک ناشی از جنگ تحمیلی

مدیریت شرکت به طور مستمر در حال ارزیابی تاثیرات 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.

۱۰- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین / تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
سایر اشخاص وابسته	۱	نفت ایرانول	شرکت همگروه	-	۱۸۵۲۵	-			
	۲	ملی صنایع مس ایران	سایر	-	۹۷,۹۹۲,۷۵۶	۰			
	۳	کارگزاری صبا تامین	شرکت همگروه	-	۴۶۲۳	۰			
	۴	تعاونی چند منظوره مس	سایر	-	۶۷۹,۸۹۴	۰			۳۱,۰۰۰
	۵	بانک رفاه	شرکت همگروه	-		۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	
جمع					۹۸,۶۹۵,۷۹۷	۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
جمع کل					۹۸,۶۹۵,۷۹۷	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰-۱- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه	۱۳۹۰	صنایع مس شهید باهنر	اجرای احکام	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	اجرای احکام	با توجه به ورشکست بودن شرکت رادیاتور هادیکار، شرکت مس باهنر در زمره گرما قرار گرفته است تا پس از فروش کارخانه به تناسب، طلبش را دریافت کند.	خواننده پرونده: شرکت رادیاتور هادیکار
۲	مطالبه ۹ فقره وجه فاکتور	۲۰۲۲	صنایع مس شهید باهنر	اجرای احکام	۱۰۰۰۰.۰۰۰ یورو	اجرای احکام	با توجه به صدور حکم ورشکستگی شرکت آلتک متال، علی رغم صدور حکم محکومیت شرکت آلتک به پرداخت فاکتورها به همراه هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، مالی از شرکت آلتک یافت نشده است.	خواننده پرونده: شرکت آلتک متال فرانسوی
۳	مطالبه وجه چک	۱۳۹۷	صنایع مس شهید باهنر	اجرای احکام	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	اجرای احکام	ایشان اصل بدهی خود رابه صندوق دادگستری پرداخت نموده و برای بخشش جرائم متعلقه با ارائه مدارکی به مدیران محترم حقوقی شستا و مطابق با نامه واصله از شستا مقرر گردید تا موضوع در هیئت مدیره شرکت مطرح و پس از تصویب نسبت به اجرای حکم اقدام شود.	خواننده پرونده: محمد کریمی قدوسی



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴	تصرف غیر قانونی، استفاده غیر مجاز از اموال دولتی	۱۴۰۳	مس شهید باهنر کرمان	دادگاه تجدید نظر	۴۰۰.۰۰۰ یورو	تجدیدنظر	پرونده به شعبه ۱۰۵۹ محاکم کیفری ۲ تهران ارجاع و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ مقرر گردید. رسیدگی در وقت مقرر صورت گرفت. با توجه به استفاد متهم به طرح سابق شکایت کیفری علیه مدیران شرکت عماد ایرانیان در زمان مدیریت خود و تمسک به آن در جهت عدم وجود سوءنیت، دادگاه مطالبه و مطالعه پرونده را ضروری دانسته، لذا پرونده را مجدداً به شعبه ۵ بازپرسی ارجاع و بعد از بررسی های انجام گرفته قرار منع تعقیب مدیران صادر شد. شرکت صنایع مس شهید باهنر به این قرار اعتراض و پرونده در مرحله تجدید نظرخواهی با قبول تجدیدنظرخواهی و رد قرار منع تعقیب، مجدداً به شعبه جهت بررسی ارجاع شد. در این مرحله قاضی شعبه با استناد به موادی از قانون قرار منع تعقیب را صادر و شرکت مس شهید باهنر به این قرار اعتراض و پرونده به شعبه یک دادگاه تجدیدنظرخواهی تهران ارجاع شده است.	خواننده پرونده: اردشیر امینی محمدرضا آل آقا عبد الحسینی حسن سابقه
۵	مطالبه وجه ۲۵ فقره چک	۱۴۰۴	مس شهید باهنر	اجرای احکام	۵,۰۴۶,۶۳۱,۱۲۷,۰۲۴ ریال	اجرای احکام	صدور اجراییه و تامین خواسته	خواننده پرونده: شرکت تولیدی شایان تجارت آتا
۶	تحصیل مال از طریق نامشروع یا سوء استفاده و تقلب از امتیازات و خیانت در امانت و کلاهبرداری و ممانعت از حق	۱۴۰۴	مس شهید باهنر	شعبه ۱۳ دادیاری دادسرای ویژه رسیدگی به جرایم اقتصادی	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	دادسرا	پرونده در حال رسیدگی و تحقیقات مقدماتی است	آرتین رز ایرانیان، آرتین رز متال، شاهین صالح اهری، فرهاد صالح اهری، فرشاد صالح اهری، شاهین میرجلایر



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	ابطال ضمانت نامه های بانکی و ایفای تعهد قراردادی	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	صنایع مس شهید باهنر کرمان	دادگاه عمومی حقوقی شعبه ۴ تبریز	۳۸۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	شرکت صنایع مس شهید باهنر به دادنامه صادره اعتراض و شعبه دادگاه تجدیدنظر تعیین و در حال رسیدگی است.	دادنامه علیه شرکت صنایع مس شهید باهنر کرمان با موضوع ابطال ضمانت های بانکی صادر شده است.	خواهان پرونده: شرکت آرتین رز متال و آرتین رز ایرانیان
۲	تسلیم مبنی و دریافت خسارات قراردادی	۱۴۰۴	صنایع مس شهید باهنر کرمان	دادگاه عمومی حقوقی زنجان شعبه ۴	۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	قرار توقیف دادرسی به جهت حصول نتیجه رسیدگی در رابطه با پرونده مفتوح در شعبه ۱۴ بازپرسی دادرسی جرایم اقتصادی کرمان در مرداد ۱۴۰۴ صادر شده است.	قرار اناطه صادر شده است	خواهان پرونده: پیشرو تجارت زنجان

۱۱- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱۱-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۷۰,۰۵۴,۲۱۸	۳۷,۶۳۱,۵۰۲	۳۹,۱۰۹,۳۰۷	۵۸,۴۰۳,۹۰۰	۲۹۹,۶۵۴,۴۰۰	۸۶٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۳۲۶,۴۷۳	۶۶۳,۹۵۹	۵۹۴,۲۳۸	۶,۱۸۸,۰۰۰	۴۴,۷۶۹,۲۰۰	-۵۱٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۰,۳۸۰,۶۹۱	۳۸,۲۹۵,۴۶۱	۳۹,۷۰۳,۵۴۵	۶۴,۵۹۱,۹۰۰	۳۴۴,۴۲۳,۶۰۰	۸۴٪
بهای تمام شده	(۵۶,۸۳۳,۱۵۶)	(۳۰,۴۱۱,۷۲۵)	(۳۱,۱۵۶,۸۳۵)	(۵۴,۷۲۲,۵۵۱)	(۲۸۰,۶۱۸,۷۰۸)	۸۷٪
سود و زیان ناخالص	۱۳,۵۴۷,۵۳۵	۷,۸۸۳,۷۳۶	۸,۵۴۶,۷۱۰	۹,۸۶۹,۳۴۹	۶۳,۸۰۴,۸۹۲	۷۲٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۷,۴۷۶)	(۳۹۰,۸۲۶)	(۳۰۸,۸۶۸)	(۶۰۴,۵۷۲)	(۲,۴۱۸,۲۸۹)	۵۳٪
سایر درآمدها	۲۴۳	۱,۸۸۴	۳۱۵,۹۹۵	۱,۴۸۲,۱۴۲	۵,۹۲۸,۵۷۱	-۸۷٪
سایر هزینه ها	(۱,۱۱۶)	(۱,۲۶۴)	(۱,۳۶۳)	(۲,۴۴۳)	(۹,۷۷۲)	-۱۲٪
سود و زیان عملیاتی	۱۲,۹۴۹,۱۸۶	۷,۴۹۳,۵۳۰	۸,۵۵۲,۴۷۴	۱۰,۷۴۴,۴۷۶	۶۷,۳۰۵,۴۰۲	۷۳٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۴۷۸,۵۷۳	۷۰۵,۶۴۴	۱۲,۸۰۵	۸۳,۹۱۹	۱,۸۳۵,۶۷۵	۱۱۰٪
هزینه های مالی	(۵,۷۹۷,۷۶۵)	(۲,۲۵۸,۱۳۶)	(۹۶۲,۸۳۹)	(۱,۶۸۲,۶۴۵)	(۱۱,۱۳۰,۵۸۰)	۱۵۷٪
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۶۲۹,۹۹۴	۵,۹۴۱,۰۳۸	۷,۶۰۲,۴۴۰	۹,۱۴۵,۷۵۰	۵۸,۰۱۰,۴۹۷	۴۵٪
مالیات عملکرد	(۱,۶۸۲,۸۴۹)	(۸۵۴,۰۳۴)	(۱,۳۶۸,۴۴۰)	(۱,۵۰۲,۰۹۲)	(۹,۶۵۱,۰۴۲)	۹۷٪
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۹۴۷,۱۴۵	۵,۰۸۷,۰۰۴	۶,۲۳۴,۰۰۰	۷,۶۴۳,۶۵۸	۴۸,۳۵۹,۴۵۵	۳۷٪
سود پایه هرسهم	۲۸۳	۲۰۷	۲۵۴	۳۱۱	۱,۹۶۷	۳۷٪

* با توجه به اینکه در شرایط فعلی، وجود ریسک های سیستماتیک، مشتریان و تامین کنندگان این شرکت را به صورت مستقیم تحت تأثیر قرار داده است و همچنین تامین به موقع قطعات و ملزومات مورد نیاز کارخانجات شرکت را به تعویق انداخته است لذا شرکت با تمام سعی و تلاش خود جهت تحقق بودجه ای که قبلاً خدمت سهامداران محترم اعلام گردیده است در حال ریزنی و بازاریابی با مشتریان خود می باشد در صورتیکه نتیجه مذاکرات مذکور با رعایت صرفه و صلاح شرکت و افزایش ثروت سهامداران آن همسو نبود، شرکت با هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامدار عمده) بودجه خود را تعدیل خواهد نمود و نتایج به محض قطعیت مجدداً از طریق درگاه کدال به استحضار سهامداران محترم خواهد رسید.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته - میلیون ریال	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته - میلیون ریال	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته - میلیون ریال	سود مصوب مجمع سال مالی گذشته - میلیون ریال	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۷,۲۲۵,۱۶۳	۱۹,۵۳۹,۹۴۱	۲۴,۴۲۴,۹۲۶	.	۸۰

۱۲-۱- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	درصد سرمایه گذاری	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
بورس کالای ایران	۰.۴۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	.	۰.۴۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.
کارخانجات پارس الکتریک	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.
املاح معدنی ایران	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.
فرآورده های نسوز ایران	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.
کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.

۱۳ - تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت صنایع مس شهید باهنر									
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی									نرخ جهانی
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	مس (دلار به تن)
۱,۴۲۷	۱,۳۵۰	۱,۲۷۳	۱,۱۹۶	۱,۱۱۸	۱,۰۴۱	۹۶۴	۸۸۷	۸۱۰	۱۳,۲۰۰
۱,۴۳۸	۱,۳۶۰	۱,۲۸۲	۱,۲۰۵	۱,۱۲۷	۱,۰۴۹	۹۷۱	۸۹۴	۸۱۶	۱۳,۳۰۰
۱,۴۴۹	۱,۳۷۰	۱,۲۹۲	۱,۲۱۴	۱,۱۳۵	۱,۰۵۷	۹۷۹	۹۰۰	۸۲۲	۱۳,۴۰۰
۱,۴۵۹	۱,۳۸۱	۱,۳۰۲	۱,۲۲۳	۱,۱۴۴	۱,۰۶۵	۹۸۶	۹۰۷	۸۲۸	۱۳,۵۰۰
۱,۴۷۰	۱,۳۹۱	۱,۳۱۱	۱,۲۳۲	۱,۱۵۲	۱,۰۷۳	۹۹۳	۹۱۴	۸۳۴	۱۳,۶۰۰
۱,۴۸۱	۱,۴۰۱	۱,۳۲۱	۱,۲۴۱	۱,۱۶۱	۱,۰۸۱	۱,۰۰۱	۹۲۱	۸۴۱	۱۳,۷۰۰
۱,۴۹۲	۱,۴۱۱	۱,۳۳۱	۱,۲۵۰	۱,۱۶۹	۱,۰۸۹	۱,۰۰۸	۹۲۷	۸۴۷	۱۳,۸۰۰

مفروضات تحلیل دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

- نرخ ارز معادل ۱,۴۵۰,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده است. (در جدول تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز لحاظ گردیده است)

- نرخ جهانی مس ۱۳,۵۰۰ دلار بر تن در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است)

- میزان فروش شرکت مطابق بودجه در نظر گرفته شده است.

- میزان مواد مستقیم مصرفی مطابق بودجه در نظر گرفته شده است.

نکته: در جدول فوق (تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم) مقادیر درج شده برآوردی می باشد و احتمالاً، مقدار واقعی متفاوت از پیش بینی می باشد همچنین تفاوت حاصل می تواند با اهمیت باشد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱۳- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:

اهداف	وجوه	معیارها و شاخص های عملکرد
مدیریت بهینه منابع مالی	مالی	
افزایش سهم بازار داخلی	مشتری	
حفظ و توسعه بازارهای صادراتی		
افزایش بهره وری تولید ، مواد اولیه و قطعات مصرفی	فرایندهای داخلی	
بهینه سازی مصرف انرژی		
افزایش رضایت ذینفعان	رشد و یادگیری	
بهبود و ارتقا تکنولوژی		
توسعه زیرساخت های سازمانی		
بهبود سیستم های مدیریت		
تکمیل زنجیره ارزش صنایع بالادستی و پایین دستی		

۲-۱۳- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شاخص های ارزیابی عملکرد وجه مشتری



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

هدف راهبردی	شاخص	نحوه محاسبه و اندازه گیری	دوره پایش	واحد	سطح شاخص	درصد پیشرفت تا انتهای سه ماهه اول سال ۱۴۰۵			مقدار شاخص در دوره های سه ماهه سال ۱۴۰۵ (برنامه)					مقدار شاخص پیش بینی شاخص (سال ۱۴۰۵)
						برنامه	واقعی	انحراف	سه ماهه	شش ماهه	نه ماهه	سالانه	سه ماهه	
حفظ و افزایش سهم بازار داخلی	سهم بازار کسب شده از فروش مقداری کشور	میزان فروش مقداری تقسیم بر کل فروش مقداری کشور	سه ماهه	درصد	۲ و ۱	۷۹٪	۵۷٪	-۲۱.۹٪	۲۰٪	۲۳٪	۲۴٪	۲۶٪	۱۵٪	۲۶٪
	فروش مقداری داخلی	تناژ فروش داخل	سه ماهه	تن	۳	۲۰٪	۱۴٪	-۵.۴٪	۶,۲۷۰	۱۴,۰۶۰	۲۲,۸۵۵	۳۲,۰۰۰	۴,۵۳۲	۳۲,۰۰۰
	درصد پیشرفت برنامه افزایش سهم بازار در گروه محصولات لو له مسی	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳					۱۵٪	۴۰٪	۶۵٪		۶۵٪
	درصد پیشرفت برنامه افزایش سهم بازار در گروه محصولات مقاطع مسی	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳					۲۰٪	۴۰٪	۶۰٪		۶۰٪
درصد تحقق هدف						۴۹.۳٪	۳۵.۶٪	-۱۳.۷٪						
حفظ و توسعه بازارهای صادراتی	نسبت فروش مقداری صادرات	حجم فروش مقداری صادراتی تقسیم بر کل فروش مقداری شرکت	سه ماهه	درصد	۲ و ۱	۶۷٪	۴٪	-۶۲.۲۲٪	۶٪	۸٪	۸٪	۹٪	۰.۴٪	۹.۰٪
	فروش مقداری صادراتی	حجم فروش مقداری صادراتی	سه ماهه	تن	۳	۱۳٪	۱٪	-۱۲.۸۰٪	۴۰۰	۱,۱۵۰	۲,۱۰۰	۳,۰۰۰	۱۶	۳۰۰۰
	نسبت فروش مبلغ صادراتی	حجم فروش مبلغ صادراتی تقسیم بر کل فروش شرکت	سه ماهه	درصد	۲	۷۷٪	۴٪	-۷۳.۱٪	۱۰٪	۱۲٪	۱۳٪	۱۳٪	۰.۵٪	۱۳٪
درصد تحقق هدف						۵۲.۳٪	۲.۹٪	-۴۹.۴٪						
درصد تحقق وجه مشتری						۵۱٪	۱۹٪	-۳۲٪						



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شاخص های ارزیابی عملکرد وجه فرآیندهای داخلی

هدف راهبردی	شاخص	نحوه محاسبه و اندازه گیری	دوره پایش	واحد	سطح شاخص	درصد پیشرفت تا انتهای سه ماهه ۱۴۰۵			مقدار شاخص در دوره های سه ماهه سال ۱۴۰۵ (برنامه)				مقدار شاخص	پیش بینی شاخص (سال ۱۴۰۴)
						برنامه	واقعی	انحراف	سه ماهه	شش ماهه	نه ماهه	سالپایانه		
افزایش بهره‌وری تولید، مواد اولیه و قطعات مصرفی	راندمان تولید	میزان تولید و حجم عملیات واقعی تقسیم بر ظرفیت اسمی	سه ماهه	درصد	۲۰۱	-۲۹.۵٪	-۱۳۲.۴٪	↓ -۱۰۳.۹٪	-۷.۷٪	۵.۷٪	۱۵.۳٪	۲۶.۱٪	۲۴.۸۲٪	۲۶.۱٪
	سرانه مقداری تولید	مقدار محصول تولید شده تقسیم بر تعداد کل کارکنان	سه ماهه	تن / نفر	۳	۷۶٪	۵۴.۹٪	↓ -۲۱.۴٪	۳۵.۳	۴۰.۲	۴۴.۰	۴۶	۲۵.۴۱	۴۶
	رشد تولید	تغییرات تولید نسبت به سال قبل	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۱۹.۵٪	۱۳.۸٪	↓ -۵.۷٪	۶.۲٪	۱۳.۸٪	۲۲.۷٪	۳۱.۸٪	۴.۳۸٪	۳۱.۸٪
	مواد در جریان کارخانه نورد	مقدار مواد در جریان واقعی به استاندارد (نورد)	سه ماهه	ضریب	۳	۱۰۰٪	۱۴۵.۰٪	↑ ۴۵.۰٪	۱.۹۱	۱.۹۱	۱.۹۱	۱.۹۱	۲.۷۷	۱.۹۱
	مواد در جریان کارخانه اکستروژن	مقدار مواد در جریان واقعی به استاندارد (اکستروژن)	سه ماهه	ضریب	۳	۱۰۰٪	۱۴۹.۲٪	↑ ۴۹.۲٪	۱.۱۸	۱.۱۸	۱.۱۸	۱.۱۸	۱.۷۶	۱.۱۸
	پیشرفت برنامه بهبود عملکرد آزمایشگاه‌ها	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۶۸.۱٪	۶۶.۰٪	↓ -۲.۱٪	۳۲٪	۳۷٪	۴۲٪	۴۷٪	۳۱٪	۴۷٪
	پیاده سازی سیستم ردیابی لوله های ورودی به اسپینرها در کارخانه اکستروژن	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳					۴۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪		
	کاهش توقفات مکانیکی و بهبود شاخص MTBF در خط دو کارخانه ذوب	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳					۱۰٪	۳۰٪	۷۰٪		
درصد تحقق هدف						۵۵.۷٪	۴۹.۳٪	↓ ۶.۵٪						
بهینه سازی مصرف انرژی	احداث نیروگاه خورشیدی ۲,۵ مگاواتی	عملکرد واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۸۵.۰٪	۷۵.۰٪	↓ -۱۰٪	۸۵٪	۱۰۰٪			۷۵٪	۱۰۰٪
	درصد تحقق هدف						۸۵.۰٪	۷۵.۰٪	↓ ۱۰.۰٪					
درصد تحقق وجه فرایندهای داخلی						۷۰٪	۶۳٪	↓ ۸٪						



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

شاخص های ارزیابی عملکرد وجه رشد و یادگیری

هدف راهبردی	شاخص	نحوه محاسبه و اندازه گیری	دوره پایش	واحد	سطح شاخص	درصد پیشرفت تا انتهای سه ماهه اول سال ۱۴۰۵			مقدار شاخص در دوره های سه ماهه سال ۱۴۰۵ (برنامه)				مقدار شاخص در پایش بینی شاخص (سال ۱۴۰۵)
						برنامه	واقعی	انحراف	سه ماهه	شش ماهه	نه ماهه	سالانه	
افزایش رضایت ذینفعان	سرانه آموزش دوره های عمومی	مجموع ساعت آموزش عمومی برگزار شده به کل پرسنل	سه ماهه	ساعت	۲۰۱	۱۲.۵٪	۳.۳٪	۹.۲٪	۳	۸	۱۵	۲۴	۰.۸۰
	سرانه آموزش دوره های تخصصی	مجموع ساعت آموزش تخصصی برگزار شده به کل پرسنل	سه ماهه	ساعت	۲۰۱	۰.۰٪	۳۱.۴٪	۳۱.۴٪	۰	۴.۵	۶	۱۰.۳	۳.۲۰
	درصد کارکنان آموزش دیده	تعداد کارکنان شرکت کننده در دوره های آموزشی به تعداد کل کارکنان	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۱۰۰٪	۵۰۰٪	۴۰۰٪	۵٪	۱۵٪	۳۰٪	۵۰٪	۲۵٪
	تحقیق برنامه های آموزشی	نفر ساعت آموزش برگزار شده به نفر ساعت آموزش برنامه ریزی شده در اهداف سال	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۱۰۰٪	۱۴۰٪	۴۰٪	۱۰٪	۴۰٪	۷۰٪	۱۰۰٪	۱۲٪
	سرانه هزینه آموزش	هزینه آموزش (میلیون ریال) به کل پرسنل	سه ماهه	هزینه / نفر	۳	۱۶.۷٪	۱۶.۰٪	۰.۶٪	۳	۷	۱۱	۱۸	۲.۸۶
	میزان ریلای صرف شده در امور مربوط به مسئولیت پذیری اجتماعی	درصد ریلای صرف شده در سه ماهه ها بر میزان بودجه (تجمعی)	سه ماهه	درصد	۳	۲۵.۰٪	۶.۱٪	۱۸.۹٪	۳۶.۸۷۵	۹۳.۷۵۰	۱۴۰.۴۲۵	۱۸۷.۵۰۰	۱۱.۴۸۰
درصد تحقق هدف													
بهبود و ارتقاء نوآوری و فناوری	درصد پیشرفت برنامه جایگزین نمودن نسوهای خارجی با نمونه های داخلی در کارخانه ذوب	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۷۵٪	۵۵٪	۲۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪			۵۵٪
	درصد پیشرفت برنامه جایگزین نمودن روغن های خارجی با نمونه های داخلی در کارخانه لوله مسی	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪			۱۰۰٪
	بومی سازی ابزار، قطعات و مواد مصرفی خاص در کارخانه اکستروژن و باسیار	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳				۹٪	۱۷٪	۳۴٪		۲۶٪
	بومی سازی قطعات مصرفی خط ۱، ۲ و ۳ کارخانه ذوب	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳				۹٪	۲۵٪	۴۳٪		۴۳٪
	بروزرسانی سیستم CNC ماشین M کارخانه نورد	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۱۵۰٪	۱۵۰٪	۰٪	۱۵٪	۴۳٪	۶۵٪		۱۵۰٪
درصد تحقق هدف													
توسعه زیرساخت ها	پیشرفت برنامه بروزرسانی تجهیزات رایانه ای شرکت	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۳۷.۴٪	۳۶.۸٪	۰.۶٪	۲۷٪	۳۷٪	۴۷٪		۲۱٪
	پیشرفت برنامه ارتقاء زیرساخت های آزمایشگاهی	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۶۴.۰٪	۶۴.۰٪	۰٪	۶۴٪	۶۶٪	۶۸٪		۶۴٪
درصد تحقق هدف													
بهبود سیستم های مدیریت	سرانه ارائه پیشنهادها	تعداد پیشنهادات تقسیم بر کل کارکنان	سه ماهه	طرح / نفر	۳	۲۵.۰٪	۲۵.۰٪	۰٪	۰.۰۱	۰.۰۲	۰.۰۳		۰.۰۲
	پیاپی سازی سامانه نرم افزاری یکپارچه ERP شرکت SAP	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۵۰٪	۱.۷٪	۳.۳٪	۳٪	۳۰٪	۵۰٪		۱٪
	پیشرفت برنامه اخذ گواهی نامه استاندارد ۱۷۰۲۵	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۶۴.۳٪	۶۲.۹٪	۱.۴٪	۴۵٪	۵۴٪	۶۳٪		۴۴٪
	تدوین اسناد و مدارک کارخانه لوله مسی در حوزه تولید	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۴				۴۰٪	۴۰٪	۶۰٪		۸۵٪
	درصد پیشرفت پروژه بهبود و ارتقاء سیستم محیط زیست	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۷۶.۵٪	۷۰.۶٪	۵.۹٪	۶۵٪	۷۲.۰٪	۷۹٪		۶۰٪
	شاخص شدت حادثه ASR	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۱۰۵.۳٪	۲۶٪	۷۸.۹٪	۰.۲۰	۰.۱۸	۰.۲۲		۰.۰۵۰
	شاخص تکرار حادثه AFR	براساس فرمول مربوطه	سه ماهه	عدد	۲	۱۰۰٪	۲۳٪	۷۶.۹٪	۱۳	۱۶	۱۴		۳
	سرانه حوادث شغلی	تعداد کارکنان حادثه دیده به کل کارکنان	سه ماهه	درصد	۲	۲۷٪	۵٪	۲۳٪	۰.۰۰۹	۰.۰۲۰	۰.۰۲۷		۰.۰۳۵
درصد تحقق هدف													
تکمیل زنجیره ارزش صنایع بالادستی و پایین دستی	مطالعات امکان سنجی در زمینه تکمیل زنجیره ارزش در صنایع بالادستی	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۶۷.۳٪	۶۳.۵٪	۳.۸٪	۳۵٪	۴۰٪	۴۷٪		۳۳٪
	درصد پیشرفت برنامه تولید ورق برنجی (حالت دار) با ضخامت ۰.۳ در کارخانه نورد	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳	۱۰۰.۰٪	۸۸.۰٪	۱۲.۰٪	۱۰۰٪				۸۸٪
	تولید محصول با ضخامت ۰.۳ میلیمتر با آلیاژ آهن دار CUFEP	عملکرد این واحد نسبت به برنامه	سه ماهه	درصد	۳				۲۰٪		۴۰٪		۶۵٪
درصد تحقق هدف													
درصد تحقق وجه رشد و یادگیری													



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

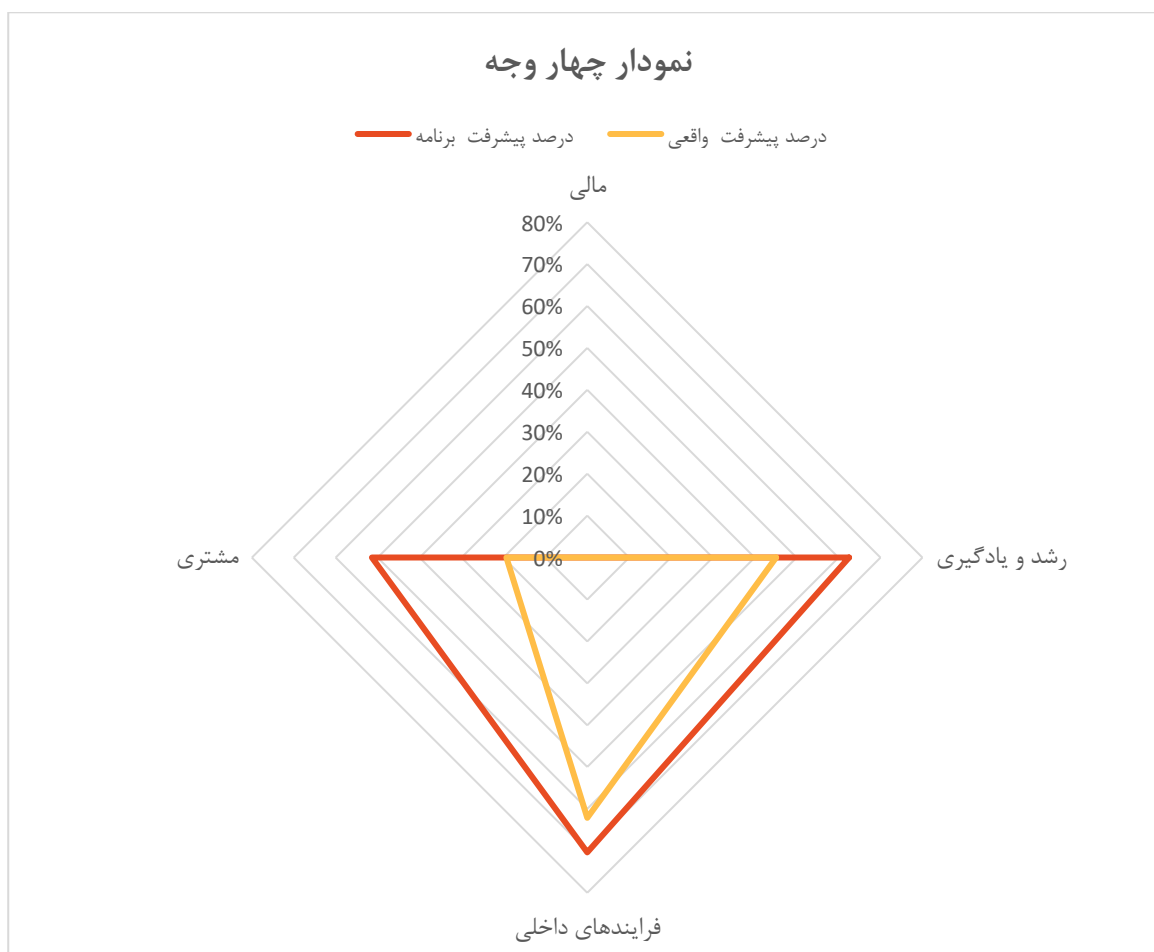
شاخص های ارزیابی عملکرد وجه مالی

هدف راهبردی	شاخص	نحوه محاسبه و اندازه گیری	دوره پایش	واحد	سطح شاخص	درصد تحقق تا انتهای			مقدار شاخص در دوره های سه ماهه				مقدار شاخص پیش بینی شاخص (سال ۱۴۰۵)
						برنامه	واقعی	انحراف	سه ماهه	شش ماهه	نه ماهه	سالیانه	
مدیریت بهینه منابع مالی	بازده نسبت به دارایی (ROA)	سود خالص به جمع کل دارایی	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۴۸٪	۲۹٪	۱۹٪	۵٪	۱۱٪	۱۸٪	۲۶٪	۲۶٪
	بازده نسبت به حقوق صاحبان سهام (ROE)	سود خالص به حقوق صاحبان سهام	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۷۹٪	۴۶٪	۳۳٪	۱۹٪	۳۶٪	۵۰٪	۶۰٪	۶۰٪
	حاشیه سود خالص	سود خالص به فروش	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۲۱٫۴٪	۱۷٫۹٪	۳٫۶٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۴٪	۱۴٪	۱۴٪
	حاشیه سود عملیاتی	سود عملیاتی تقسیم بر فروش	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۲۱٫۳٪	۲۲٫۵٪	۱٫۳٪	۱۷٪	۱۷٪	۱۹٪	۲۰٪	۲۰٪
	کیفیت سود عملیاتی	جریان نقدی عملیاتی تقسیم بر سود عملیاتی	سه ماهه	درصد	۲۰۱	۲۹٫۳٪	۵۶٫۰٪	۸۵٫۳٪	۳۴٪	۶۰٪	۲۷٪	۲۹٪	۶۵٪
	پوشش سود دهی	سود واقعی تقسیم بر بودجه	سه ماهه	درصد	۲	۴۰٪	۲۲٫۸٪	۱۸٫۸٪	۱۶٪	۳۶٪	۶۶٪	۱۰۰٪	۹۱٪
	حاشیه سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سه ماهه	درصد	۳	۱۹٫۷٪	۲۵٫۰٪	۵۳٪	۱۵٪	۱۶٪	۱۸٪	۱۹٪	۱۹٪
	پوشش بودجه فروش ریالی	فروش ریالی / کل بودجه	سه ماهه	درصد	۳	۴۸٪	۵۰٪	۰۳٪	۱۹٪	۴۱٪	۶۸٪	۱۰۰٪	۲۰٪
	شاخص نقدینگی	نقدینگی حاصل از عملیات به کل فروش	سه ماهه	درصد	۳	۲۳٫۳٪	۳۳٫۳٪	۶۶٫۷٪	۱۲٪	۱٪	۳٪	۹٪	۱۲٪
	نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	بدهی جاری به ارزش ویژه	سه ماهه	درصد	۳	۴۹٫۰٪	۵۰٫۶٪	۱٫۶٪	۲۵۳٪	۲۳۱٪	۱۷۳٪	۱۲۹٪	۲۶۱٪
	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	دارایی ثابت به ارزش ویژه	سه ماهه	درصد	۳	۴۹٫۲٪	۳۳٫۱٪	۱۶٫۱٪	۶۱٪	۴۹٪	۲۸٪	۳۱٪	۴۱٪
	نسبت کل بدهی	کل بدهی به ارزش ویژه	سه ماهه	درصد	۳	۴۹٫۱٪	۵۰٫۲٪	۱٫۱٪	۲۶۱٪	۲۳۷٪	۱۷۸٪	۱۲۳٪	۲۶۷٪
	نسبت بدهی بلند مدت به ارزش ویژه	بدهی بلند مدت به ارزش ویژه	سه ماهه	درصد	۳	۵۸٫۳٪	۵۰٫۰٪	۸۳٪	۷٪	۶٪	۵٪	۳٪	۶٪
	نسبت مالکانه	ارزش ویژه / کل دارایی	سه ماهه	درصد	۳	۱۶٫۳٪	۱۵٫۷٪	۰٫۶٪	۲۸٪	۳۰٪	۳۶٪	۴۳٪	۲۷٪
	نسبت پوشش بدهی	کل بدهی به کل دارایی	سه ماهه	درصد	۳	۳۱٫۶٪	۳۲٫۰٪	۰٫۴٪	۷۲٪	۷۰٪	۶۴٪	۵۷٪	۷۳٪
	نسبت جاری	داراییهای جاری / بدهیهای جاری	سه ماهه	نسبت	۳	۱۸٫۹٪	۲۰٫۰٪	۱۱٪	۱٫۱۸	۱٫۲۴	۱٫۳۷	۱٫۵۶	۱٫۲۵
	نسبت آنی	موجودیهای نقدی + مطالبات/بدهیهای جاری	سه ماهه	نسبت	۳	۲۱٫۸٪	۱۴٫۴٪	۷٫۴٪	۰٫۴۱	۰٫۳۴	۰٫۳۵	۰٫۴۷	۰٫۲۷
	دارایی جاری	دارایی جاری / کل دارایی	سه ماهه	درصد	۳	۲۴٫۱٪	۲۵٫۹٪	۱٫۷٪	۸۳٪	۸۵٪	۸۶٪	۸۶٪	۸۹٪
	دوره وصول مطالبات	(حاصل ضرب متوسط حسابهای دریافتی در ۳۶۰) تقسیم بر فروش	سه ماهه	روز	۲	۱۰۰٫۰٪	۱۱۰٫۳٪	۱۰٫۳٪	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	۴۳
درصد تحقق هدف						۲۹٫۷٪	۲۱٫۸٪	۸۰٪					
درصد تحقق وجه مالی						۲۹٫۷٪	۲۱٫۸٪	۸۰٪					

مقایسه درصد پیشرفت نمودار چهار وجهی (۳ ماهه ۱۴۰۵)

درصد پیشرفت		وجه
واقعی	برنامه	
۲۲٪	۳۰٪	مالی
۱۹٪	۵۱٪	مشتری
۶۲٪	۷۰٪	فرایندهای داخلی
۴۵٪	۶۲٪	رشد و یادگیری

نمودار چهار وجهی کارت امتیازی متوازن (۳ ماهه ۱۴۰۵)



نسبت های مالی شرکت:

نسبت های مالی :			
نسبت های مالی	فرمول محاسبه	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نسبت های نقدینگی :			
جاری	دارایی جاری	۱.۲۵	۱.۳۰
	بدهی جاری		
آنی	(دارایی جاری-موجودی کالا-پیش پرداخت)	۰.۲۷	۰.۳۶
	بدهی جاری		
نسبت های اهرم مالی :			
بدهی	جمع بدهی ها	۰.۷۳	۰.۶۷
	جمع دارایی ها		
بدهی بلند مدت به حقوق صاحبان سهام	بدهی بلند مدت	۰.۰۶	۰.۰۴
	حقوق صاحبان سهام		
دفعات واریز هزینه بهره	سود قبل از کسر بهره و مالیات	۲.۲۳	۳.۳۲
	هزینه بهره		
نسبت های فعالیت :			
دفعات گردش موجودی کالا	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰.۴۶	۰.۵۱
	متوسط موجودی کالا		

نسبت های مالی :			
نسبت های مالی	فرمول محاسبه	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گردش دارایی ثابت	فروش خالص	۲.۸۲	۱.۵۸
	دارایی های ثابت		
گردش دارایی ها	درآمد فروش	۰.۳۱	۰.۲۳
	جمع دارایی ها		
نسبتهای سود آوری :			
حاشیه سود ناخالص	سود ناخالص	۰.۱۹	۰.۲۱
	درآمد فروش		
حاشیه سود عملیاتی	سود عملیاتی	۰.۱۸	۰.۲۰
	درآمد فروش		
بازده دارایی ها	سودخالص	۰.۰۳	۰.۰۳
	جمع دارایی ها		
بازده حقوق صاحبان سهام	سودخالص	۰.۱۱	۰.۰۹
	حقوق صاحبان سهام		
سود هر سهم	سودخالص/تعداد سهام	۲۸۳	۲۰۷
حاشیه سود خالص	سود خالص	۰.۱۰	۰.۱۳
	درآمد فروش		

۱۴- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

• تولید آلیاژ ۷۰ CN

• بومی سازی روغن کشش خارجی

• بومی سازی نسوزهای خارجی

• تولید پروفیل خاص به ابعاد ۱/۸*۲/۱۰ برای شرکت مپنا

۱۵- مفاهیم مربوط به سیاست های مهم حسابداری، برآوردها، قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش

شده:

سیاست های حسابداری روشی است که یک شرکت گزارش های مالی خود را ارائه میکند. یعنی مجموعه ای از استانداردهای حسابداری، بیانیه ها، تفسیرها و قوانین و مقرراتی که شرکت ها در گزارشگری مالی رعایت می کنند این سیاست ها به روش های گوناگون، برخی به وسیله مقام های قانون گذار و برخی توسط شرکت ها تدوین می شوند. تلاش بر این بوده که رویه های حسابداری شرکت به درستی افشا گردد و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان داده شود که مورد تایید حسابرس نیز قرار گرفته است.

۱۶- جمع بندی

امید است که در مجموعه عظیم صنایع مس شهید باهنر به همت همکاران پرتلاش به رغم شرایط خاص تحمیل شده به کشور به اهداف کلان بودجه دست یابیم.

کلیه کارکنان این مجموعه با استفاده از دانش و مهارت شغلی و روحیه خود باوری توانستند دستاوردهای ارزشمندی را در سال ۱۴۰۴ به منصفه ظهور برسانند. تمرکز بر استفاده بهینه از تمامی امکانات این مجموعه به منظور افزایش بهره وری و جلب بیشتر اعتماد سهامداران از اولویت های تمامی مدیران و کارکنان این مجموعه بوده است.

امید است که سال ۱۴۰۵ با تکیه بر تمامی توانمندی های موجود در راستای سرمایه گذاری برای تولید گام برداریم.