

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع مس شهیدباهنر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۴-۴، شرکت بابت فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی طبق توافقات انجام شده، وظیفه ارائه خدمات در راستای وصول مطالبات، بازاریابی، فروش، خرید مواد اولیه و تجهیزات را به دو شرکت هم گروه به عنوان کارگزار واگذار نموده است. در چارچوب این تفاهم و بدلیل شرایط اقتصادی، وجوه ارزی فروشهای صادراتی توسط مشتریان بجای واریز به حسابهای شرکت مورد گزارش به حسابهای بانکی شرکت‌های مذکور واریز می‌شود. بررسیهای انجام شده بیانگر استفاده از وجوه ارزی فوق جهت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصارف می‌باشد که به نرخ قابل دسترس (نیما) تسویه گردیده و در ارتباط با خدمات کارگزاری میزان ۰/۵ درصد کارمزد برای خریدها و فروشها به شرکت‌های کارگزار تعلق می‌گیرد. شایان ذکر است بخشی از فروشهای ارزی شرکت (به دلار و یورو) پس از تبدیل به سایر ارزها (درهم و لیر) بحساب منظور شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - شرح یادداشتهای توضیحی ۶-۲۱ و ۳-۲۲، ظرفیت اسمی تولید سالانه محصولات لوله مسی ۱۲۵۰۰ تن می‌باشد که بعلت عدم امکان راه‌اندازی قسمتهای مربوط به لوله‌های شیاردار، محصولات تولیدی کارخانه مذکور (تا قبل از مرحله شیاردار) مورد بهره‌برداری قرار گرفته و فروش آن با زیان ناخالص همراه بوده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر "اطلاعات"

۷ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگرفته اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامدار عمده) رعایت نگردیده است.

۹ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۷ خردادماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری و وصول مطالبات ارزی (شامل وجوه ارزی پرداختی به شرکت عماد ایرانیان به میزان ۴۰۰ هزار یورو موضوع یادداشت توضیحی ۲-۷-۴)، فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش (موضوع یادداشت توضیحی ۷) و موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰ - معاملات مندرج در ردیف های ۱ الی ۳ یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است، دراین خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۸

فلورا کریمی

محمد شریعتمداری امیری



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترانزنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
-	• یادداشتهای توضیحی :
۵	- تاریخچه و فعالیت
۶-۹	- اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۹	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	امیر حسین کریمی کاشانی	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	علی اکبر امینی کافی آباد	شرکت معدنی املاح ایران
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	محمد مهدی مستقیم	شرکت فرآورده های نسوز ایران
	عضو هیأت مدیره - موظف معاون تکنولوژی و توسعه	علی اکبر متحدی	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو هیأت مدیره - موظف قائم مقام مدیر عامل	علیرضا علینقی پور	شرکت توسعه معادن پارس تأمین

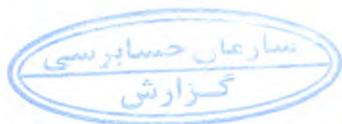
شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
			پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۲۵.۳۸۷	۲۷۸.۰۳۴	۳	موجودی نقد
۱.۱۲۰.۷۵۲	۱.۹۲۹.۱۰۷	۱۲	مالیات پرداختنی	۱.۳۶۴.۶۶۷	۱.۱۷۰.۳۳۴	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۴۷.۶۹۱	۲۴۸.۶۸۷	۱۳	سود سهام پرداختنی	۲.۹۲۵.۱۰۵	۴.۳۷۳.۶۴۵	۵	موجودی مواد و کالا
۲۵۰.۳۰۴	۷۳۸.۶۲۹	۱۴	تسهیلات مالی	۱۶۰.۸۶۰	۲۲۲.۲۰۴	۶	پیش پرداخت ها
۱.۵۵۶.۰۲۶	۱.۲۴۲.۲۵۵	۱۵	ذخایر	۱۰۴.۴۳۵	۱۰۴.۴۳۵	۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۰۸.۱۹۹	۱۹۵.۸۴۷	۱۶	پیش دریافت ها	۴.۷۸۰.۴۵۴	۶.۱۴۸.۶۵۲		جمع دارایی های جاری
۱۴۴.۰۰۰	۳۴۰.۰۱۸	۱۷	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیر جاری :
۳.۳۲۶.۹۷۲	۴.۶۹۴.۵۴۳		بدهی های غیر جاری :				سرمایه گذاری های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰.۵۹۸	۱۰.۵۹۸	۸	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی های غیر جاری	۴.۷۲۰	۵.۱۹۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
			جمع بدهی ها	۷۰۶.۹۶۸	۶۷۵.۲۳۶	۱۰	سایر دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶.۹۹۴	۱۲۶.۱۹۹	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :	۷۲۹.۲۸۰	۸۱۷.۲۳۰		
			سرمایه				
۹۰۰.۰۰۰	۱.۱۲۵.۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان				
۳۲۵.۰۰۰	.		اندرخته قانونی				
۹۰.۰۰۰	۱۱۲.۵۰۰	۲۰	سود انباشته				
۸۱۳.۵۱۵	۸۷۴.۰۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۰.۲۸.۵۱۵	۲.۱۱۱.۵۹۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵.۵۰۹.۷۳۴	۶.۹۶۵.۸۸۲		جمع دارایی ها
۵.۵۰۹.۷۳۴	۶.۹۶۵.۸۸۲						

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

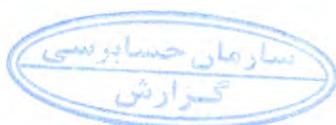
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۱	۹,۹۶۴,۷۷۴	۹,۹۶۴,۷۷۴	۶,۱۴۴,۲۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۲	(۸,۴۰۹,۲۳۳)	(۸,۴۰۹,۲۳۳)	(۵,۰۱۰,۳۷۷)
سود ناخالص		۱,۵۵۵,۵۴۱	۱,۵۵۵,۵۴۱	۱,۱۳۳,۸۴۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۳	(۱۷۸,۱۲۱)		(۱۵۹,۸۴۹)
سایر اقلام عملیاتی	۲۴	(۲۳,۷۹۷)		۳۰,۱۴۶
سود عملیاتی		۱,۳۵۳,۶۲۳	(۲۰۱,۹۱۸)	(۱۲۹,۷۱۳)
هزینه های مالی	۲۵	(۲۸۹,۱۵۰)		۱,۰۰۴,۱۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	(۳۵,۲۰۳)		(۲۶۶,۶۴۶)
سود قبل از مالیات		۱,۰۲۹,۲۷۰	(۳۲۴,۳۵۳)	(۷۹,۵۰۸)
مالیات بر درآمد	۱۳	(۲۴۸,۶۸۷)		۹۲۴,۶۲۶
سود خالص		۷۸۰,۵۸۳	(۲۴۸,۶۸۷)	(۱۴۷,۶۹۱)
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی		۹۴۴		۷۲۳
غیر عملیاتی		(۲۵۰)		(۳۲)
سود پایه هر سهم-ریال	۲۷	۶۹۴		۶۹۱
گردش حساب سود انباشته				
سود خالص		۷۸۰,۵۸۳		۷۷۶,۹۳۵
سود انباشته ابتدای سال		۸۱۳,۵۱۵		۵۷۵,۹۰۴
سود سهام مصوب	۱۴	(۶۹۷,۵۰۰)		(۲۹۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		.		(۲۲۵,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۱۱۶,۰۱۵		۵۳,۹۰۴
اندرخته قانونی		۸۹۶,۵۹۸		۸۳۰,۸۳۹
سود انباشته پایان سال		۸۷۴,۰۹۸	(۲۲,۵۰۰)	(۱۷,۳۲۴)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود زیان دوره است، صورت سود زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۳۱۷,۳۱۱	۱,۰۵۴,۲۵۴	۲۸	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۰,۰۰۰		۳۸,۳۴۹	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری
۳,۲۴۲		۴,۱۷۲	سود سهام دریافتی
(۲۷۰,۳۹۹)		(۳۰۰,۵۳۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷۱,۱۶۶)		(۲۰۹,۱۸۲)	سود سهام پرداختی
(۳۰۸,۳۳۳)	(۴۶۷,۱۹۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۷۸,۳۵۲)	(۱۰۴,۶۷۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰۸,۴۸۶)	(۵۱,۱۹۰)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۰)	.		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۲)	.		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹,۲۴۸	۶,۳۰۰		وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۰۰۰	.		وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۲۳,۴۰۰)	(۴۴,۸۹۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰۲,۷۶۴)	۴۳۷,۴۹۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۳,۰۱۵,۷۱۴		۲,۹۲۳,۱۲۶	دریافت تسهیلات مالی
(۳۰,۲۴,۲۱۲)		(۳,۳۲۱,۵۰۹)	بزرپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۸,۴۹۸)	(۳۹۸,۳۸۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۱۱,۴۶۳)	۳۹,۱۰۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۳۳,۸۰۲	۲۲۵,۳۸۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۸۴۸	۱۳,۵۳۹		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۳۸۷	۲۷۸,۰۳۴		مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش صنایع نورد فولاد در تاریخ دوم شهریورماه ۱۳۶۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۸۹۶۸ و به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۱۴۷۳ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 فوق‌العاده مورخ ۲۷ فروردین ماه 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 ماه سال ۱۳۷۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در ۱۰ آبانماه سال ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدتأمین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : احداث کارخانجات صنعتی بمنظور 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 آلیاژهای مسی و برنجی ، پولک سکه ضرب نشده و سایر تولیدات مربوط به مس و آلیاژهای مسی و برنجی، واردات ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه هر نوع کالای مجاز برای کارخانجات و بخشهای تولیدی، صادرات تولیدات شرکت و کالای مجاز و هرگونه فعالیتهای مجاز بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت می باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۶	۱۳	کارکنان رسمی
۱,۰۰۸	۹۰۳	کارکنان قراردادی
۱,۰۲۴	۹۱۶	
۱۱۸	۱۳۵	کارکنان شرکتهای پیمانکاری (خدماتی ...)
۱,۱۴۲	۱,۰۵۱	

۱-۳-۱- با توجه به بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان شرکت و جایگزینی نیرو توسط پیمانکاران، متوسط تعداد کارکنان شرکت نسبت به دوره مشابه قبل کاهش و متوسط تعداد نیروی کارکنان شرکتی پیمانکاری افزایش یافته است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- 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، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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
لوازم یدکی و ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای در راه	شناسایی ویژه
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار می‌رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز می‌گردد.

۲-۴-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۲- دارایی های ثابت مشهود، 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.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مفاد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۹۵/۱۱/۰۴ در اجرای ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۱۰،۸ و ۱۵ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه ها و کنترل	۱۰،۸ ساله، ۱۵ و ۱۰،۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۱۵ و ۱۰،۸ درصد	نزولی

۱-۶-۲-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیشتر از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۷- ذخائر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس سی روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱,۲۰۱	۲۸۳,۶۴۰	۳-۱
۱۸۶	۵,۸۶۶	
۳۲۱,۳۸۷	۲۸۹,۵۰۶	
(۹۶,۰۰۰)	(۱۱,۴۷۲)	
۲۲۵,۳۸۷	۲۷۸,۰۳۴	

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردان

سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی (یادداشت ۱۵)

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۸,۶۷۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۸,۵۷۱ میلیون ریال نزد بانکهای خارجی و مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال نزد بانکهای داخلی) به تفکیک ارزهای مختلف به شرح ذیل می باشد، همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۷,۳۸۱ یورو و ۲۶,۰۲۷ دلار می باشد.

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	میلیون ریال	نرخ تسعیر- ریال	مبلغ ارز	داخل کشور
۵	۳۸۸	۱۳,۳۲۱	۹	۶۸۱	۱۳,۳۲۱	ین
۳۸	۵۱,۱۹۲	۷۴۱	۶۰	۹۷,۷۹۴	۶۱۱	یورو
۱۵	۴۱,۵۸۰	۳۶۰	۳۱	۸۴,۹۱۴	۳۶۰	دلار
۳	۱۰,۲۱۵	۲۹۱	۴	۱۴,۷۷۷	۲۹۱	لیبر
۶۱			۱۰۴			
خارج کشور						
۱۳,۷۲۳	۵۱,۱۹۲	۲۶۸,۰۷۰	۴۶,۰۹۸	۹۷,۷۹۴	۴۷۱,۳۷۶	یورو
۳,۹۶۸	۱۰,۲۱۵	۳۸۸,۴۵۶	۲,۱۸۶	۱۴,۷۷۷	۱۴۷,۹۲۶	لیبر
۱۵۶	۵۸,۷۳۷	۲,۶۴۶	۲۸۷	۱۱۰,۷۴۲	۲,۵۹۸	پوند
۱۷,۸۴۷			۴۸,۵۷۱			
۱۷,۹۰۸			۴۸,۶۷۵			

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۲۶,۶۹۸	۴۴۵,۹۰۵	۰	۴۴۵,۹۰۵	۴-۱	اسناد دریافتنی تجاری-ریالی
۵۴,۹۷۳	۱۹۸,۶۱۴	۰	۱۹۸,۶۱۴	۴-۲	اعتبارات اسنادی دریافتنی -ریالی
۲۶	۲۶	(۱,۸۱۲)	۱,۸۳۸	۴-۳	اعتبارات اسنادی دریافتنی -ارزی
۵۸۱,۶۹۷	۶۴۴,۵۴۵	(۱,۸۱۲)	۶۴۶,۳۵۷		
حسابهای دریافتنی:					
۹,۴۴۷	۱۰۲,۵۹۶	۰	۱۰۲,۵۹۶	۴-۴	اشخاص وابسته (ارزی)
۶۷۹,۴۶۷	۳۰۳,۳۲۰	(۱۵,۲۱۳)	۳۱۸,۵۳۳	۴-۵	سایر مشتریان (ریالی)
۱۰۵,۲۸۴	۱۱۶,۶۷۳	(۱۳,۱۸۳)	۱۲۹,۸۵۶	۴-۶	سایر مشتریان (ارزی)
۷۹۴,۱۹۸	۵۲۲,۵۸۹	(۲۸,۳۹۶)	۵۵۰,۹۸۵		
۱,۳۷۵,۸۹۵	۱,۱۶۷,۱۳۴	(۳۰,۲۰۸)	۱,۱۹۷,۳۴۲		
(۲۰,۲۱۴)	(۸۴,۸۲۵)	۰	(۸۴,۸۲۵)	۱۷-۱	کسر می شود: پیش دریافت بابت اعتبارات اسنادی و اسناد دریافتنی
۱,۳۵۵,۶۸۱	۱,۰۸۲,۳۰۹	(۳۰,۲۰۸)	۱,۱۱۲,۵۱۷		
غیر تجاری:					
۰	۶۱,۷۳۸	۰	۶۱,۷۳۸		مالیات ارزش افزوده
۴,۰۶۲	۳,۲۲۶	۰	۳,۲۲۶		کارکنان (وام و مساعده)
۴,۹۲۴	۲۳,۰۶۱	(۱۳,۷۲۶)	۳۶,۷۸۷	۴-۷	سایر اشخاص حقوقی و حقیقی
۸,۹۸۶	۸۸,۰۲۵	(۱۳,۷۲۶)	۱۰۱,۷۵۱		
۱,۳۶۴,۶۶۷	۱,۱۷۰,۳۳۴	(۴۳,۹۳۴)	۱,۲۱۴,۲۶۸		

۴-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک سررسید شامل موارد ذیل می باشد:

مبلغ تسویه شده بعد از سال مالی	مبلغ	سررسید (سال ۱۳۹۸)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۰۲۳	۷۶,۰۲۳	فروردین
۱۴۳,۵۰۵	۲۳۳,۵۶۶	اردیبهشت
۰	۱۱۲,۳۶۱	خرداد
۰	۲۳,۹۵۵	سایر ماهها
۲۱۹,۵۲۸	۴۴۵,۹۰۵	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴-۱- اسناد دریافتنی تجاری ریالی در چارچوب سیاست‌های فروش اعتباری شرکت از مشتریان اخذ گردیده است، مانده اسناد دریافتنی تجاری ریالی به تفکیک مشتریان شامل موارد ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴۵,۲۵۵	شرکت ایران ترانسفو ری
۰	۵۹,۵۲۵	شرکت صنایع گاز اتحاد
۰	۳۹,۱۵۶	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۵,۷۶۲	۲۵,۶۷۲	شرکت پارس شیر
۲۲,۴۶۰	۲۰,۷۴۲	شرکت ایران تابلو
۶,۲۸۲	۱۸,۰۰۰	شرکت ایران شیر
۴۴۱	۱۵,۱۷۱	تولیدی کوشش رادیاتور
۲۶,۰۰۰	۱۵,۰۳۰	شرکت ترانسفورماتور کوشکن
۸۴۲	۱۴,۶۴۵	شرکت شیر گاز آذران
۰	۱۴,۰۲۳	فیض آبادی مریم
۲۲,۵۹۳	۹,۳۱۱	شرکت شیر گاز ایران
۸,۵۷۹	۸,۹۵۱	تولیدی شیر آلات صنعتی اصفهان
۷,۹۷۰	۷,۴۹۵	شرکت الکترو نیرو تابان کنترل
۲۰,۳۴۲	۷,۴۲۰	صنایع فضل الکتریک
۴۱۹	۷,۴۰۶	شرکت شیر گاز لاله
۳,۰۲۶	۶,۹۵۰	شرکت علمی ساز یدک
۴,۱۷۶	۵,۹۲۱	شرکت نصیر لوازم
۳۹۷,۸۰۶	۲۵,۲۳۲	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۱۳ قلم)
۵۲۶,۶۹۸	۴۴۵,۹۰۵	جمع کل

۲-۴- مانده اعتبارات اسنادی دریافتنی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	سررسید (سال ۱۳۹۷)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۰۸	۶۱,۰۴۲	شرکت جهان الکتریک نیشابور
۰	۵۳,۰۷۳	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۰	۱۹,۹۸۶	شرکت تولید قطعات محوری آذربادگان
۰	۱۸,۳۵۹	فیض آبادی مریم
۳۷,۱۶۵	۴۶,۱۵۴	سایر
۵۴,۹۷۳	۱۹۸,۶۱۴	

۱-۲-۴- اعتبارات اسنادی فوق مربوط به فروش‌های اعتباری شرکت بوده که سررسید آن دو الی سه ماه از تاریخ رویت اسناد مطابق توافق به عمل آمده با مشتری می باشد. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۲,۸۰۳ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴- اعتبارات اسنادی دریافتنی ارزی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
	خالص	خالص	ذخیره م.م.	میلیون ریال	دلار		یورو
-	۰	(۱,۸۱۲)	۱,۸۱۲	۰	۱۱۲,۱۹۵	گلف کنترل (GOLF CONTROL)
۲۶	۲۶	۰	۲۶	۲,۱۰۱	-	جاواتکس (JAWATEX)
۲۶	۲۶	(۱,۸۱۲)	۱,۸۳۸	۲,۱۰۱	۱۱۲,۱۹۵	

۱-۳-۴- اعتبارات اسنادی فوق مربوط به سنوات قبل میباشد که تاکنون به علت تحریم به حیطه وصول در نیامده است. بدلیل محدودیت های بین‌المللی، صادرات شرکت به صورت غیرمستقیم و از طریق واسطه انجام می‌شود و اعتبارات اسنادی نیز بنام واسطه مزبور گشایش و تحت حساب های دریافتنی ارزی منعکس گردیده است.

۴-۴- مانده حساب های دریافتنی تجاری ارزی از اشخاص وابسته شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷						
	خالص	خالص	ذخیره م.م.	میلیون ریال	دلار	یورو		درهم
۴,۲۹۸	۷۸,۱۰۳	۰	۷۸,۱۰۳	۶,۱۷۵	۲۶۸,۶۴۸	۲,۲۹۵,۵۷۰	ماکرو اینتر نشنال MACRO INTERNATIONAL SERVICES
۵,۱۴۹	۲۴,۴۹۳	۰	۲۴,۴۹۳	۰	۰	۱,۰۹۵,۹۲۲	شرکت EPICO
۹,۴۴۷	۱۰۲,۵۹۶	۰	۱۰۲,۵۹۶	۶,۱۷۵	۲۶۸,۶۴۸	۳,۳۹۱,۴۹۲	

۱-۴-۴- طبق قرارداد شماره ۵۷۸۵۷ مورخ ۹۷/۰۸/۰۳ با شرکت ماکرواینترنشنال و قرارداد شماره ۴۹۰۴۴ مورخ ۹۶/۰۷/۲۵ با شرکت اپیکو، مسئولیت ارایه خدمات در راستای دریافت وجوه فروش صادراتی و حواله آن به حسابهای معرفی شده، به شرکت های مذکور که از شرکتهای همگروه می باشد به عنوان کارگزار واگذار گردیده است و برخی از مشتریان خارجی این شرکت وجوه ارزی حاصل از فروشهای صادراتی را بر مبنای ارزهای دلار و یورو و درهم به حساب بانکی معرفی شده توسط شرکت کارگزار واریز می‌نمایند. وجوه پرداخت شده بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و سایر مصارف می باشد که توسط شرکت کارگزار به حساب های معرفی شده فروشنندگان از طرف شرکت در کشورهای مختلف حواله می‌گردد، همچنین در ارتباط با خدمات کارگزاری میزان ۰/۵ درصد کارمزد به شرکت کارگزار تعلق می‌گیرد. با توجه به افزایش نرخ ارز و واریزی مشتریان در اسفند ماه مانده فوق نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش یافته است. همچنین به دلیل وجود محدودیت های بانکی بابت نقل و انتقال ارز، بخشی از فروش های ارزی (دلار و یورو) با توجه به مجوز صادره از طرف کمیسیون فروش مبلغ ۷۵۱,۱۰۵ دلار و ۶۱۶,۵۲۳ یورو با ضرایب و نرخ تبدیل ارز زمان واریز به ۲,۷۵۱,۷۰۱ درهم و ۳,۷۶۸,۹۶۶ لیر، تبدیل و دریافت شده است.

۵-۴- حساب‌های دریافتنی تجاری سایر مشتریان - ریالی شامل موارد ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷				یادداشت
	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده	
۰	۱۲۴,۰۵۳	۰	۱۲۴,۰۵۳	۴-۵-۲	جواد صیاد
۲۵۵,۶۲۴	۸۱,۲۳۴	۰	۸۱,۲۳۴	۴-۵-۳	سازمان تولیداسکناس ومسکوک
۱۵۸,۲۸۱	۶۹,۱۳۹	۰	۶۹,۱۳۹	۴-۵-۴	صنایع شهدای مهمام یزد
۵۹۵	۶۱۴	(۶,۹۴۱)	۷,۵۵۵	۴-۵-۵	شرکت کیهان تجارت ساحل
۳۸,۴۰۴	۵,۷۱۸	۰	۵,۷۱۸		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۱۳,۸۳۳	۵,۵۴۵	۰	۵,۵۴۵		شرکت شیرگاز آذران
۲۱۲,۷۳۰	۱۷,۰۱۷	(۸,۲۷۲)	۲۵,۲۸۹		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (تعداد ۶۳ قلم)
۶۷۹,۴۶۷	۳۰۳,۳۲۰	(۱۵,۲۱۳)	۳۱۸,۵۲۳		

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴-۵- با توجه به قراردادهای فروش منعقد شده با مشتریان، مانده های مذکور مربوط به فروش اعتباری ۲ الی ۳ ماهه می باشد.

۲-۴-۵- مانده فوق مربوط به فروش محصولات تولیدی شامل انواع ورق برنجی و مسی بر اساس توافق فیما بین بصورت مدت دار با رأس ۶۰ روز می باشد. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۰۷۰۰۴۵ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

۳-۴-۵- مانده فوق مربوط به فروش محصولات تولیدی، شامل انواع مطلق بر اساس قرارداد فی مابین با سازمان تولید اسکناس و مسکوک می باشد، لیکن با توجه به دولتی بودن سازمان مذکور و دوره های تخصیص بودجه، راس دریافت مطالبات ۱۵ روز می باشد. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۱۰۱۳۳ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

۴-۴-۵- مانده فوق مربوط به فروش محصولات تولیدی، شامل کویل برنجی، اسلب برنجی و انگشتانه برنجی بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت صنایع شهدای مهام یزد وابسته به سازمان صنایع دفاع می باشد که طبق قرارداد مذکور مبلغ فروش پس از ۱۵ روز از تاریخ صورتحساب دریافت می گردد، لیکن با توجه به دولتی بودن صنایع مذکور و دوره های تخصیص بودجه، تسویه مطالبات در موعد مقرر امکان پذیر نیست. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۳۶۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

۵-۴-۵- با توجه به عدم وصول اسناد دریافتی شرکت کیهان تجارت ساحل، پرونده از طریق مراجع قضایی پیگیری و رای بر محکومیت خواننده به پرداخت صادر گردید. دادخواست تقابل نیز مطرح شد که هر دو دعوا منجر به صدور رای به نفع شرکت گردید. در حال حاضر پرونده با عنایت به قطعیت دادنامه صادره در مرحله اجرا می باشد که پس از صدور برگ جلب از ناحیه اجرا، محکوم علیه سرقفلی یک باب مغازه با سند عادی را به عنوان اموال خود معرفی نمود، مغازه مذکور به مبلغ دوازده میلیارد ریال ارزیابی که منجر به ارجاع موضوع به هیات کارشناسی و در نهایت قیمت ارزیابی اعلام شده قبلی تایید، و مزایده در تاریخ ۹۷/۱۱/۲۰ برگزار و با توجه به عدم متقاضی مقرر گردید مجدداً مزایده در سال ۱۳۹۸ انجام شود.

۶-۴- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان - ارزی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یورو	دلار	درهم	یادداشت
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۶,۱۱۴	۳۹,۰۶۲	(۱۱,۳۳۸)	۵۰,۴۰۰	۱,۴۶۲,۹۳۰	۰	۳۸۱,۲۲۹	۴-۶-۱ شرکت آلتک متال (ALLTECH METAL)
۰	۲۱,۳۷۸	۰	۲۱,۳۷۸	۲۱۸,۶۰۷	۰	۰	شرکت دلتا (DELTA EXPORT GmbH EXPORTS)
۲,۰۳۷	۱۹,۹۰۶	۰	۱۹,۹۰۶	۲۰۳,۵۵۲	۰	۰	شرکت داک ایمپوت (DUC AN IMPOTT)
۲۴,۷۴۴	۱۲,۷۶۱	۰	۱۲,۷۶۱	۱۲۴,۱۴۸	۷,۳۰۸	۰	شرکت ویتی میت (WITTY MATE)
۰	۱۰,۸۸۴	۰	۱۰,۸۸۴	۰	۱۲۸,۱۷۲	۰	شرکت ابتسام هانتوش (EBTESAM HANTOSH)
۵,۹۲۲	۹,۴۰۴	۰	۹,۴۰۴	۰	۱,۵۸۵	۴۱۴,۷۴۰	شرکت امیرات (M/S EMARATES PULVERIZATION INDUSTRIES)
۴۶,۴۶۷	۳,۲۷۸	(۱,۸۴۵)	۵,۱۲۳	۱,۱۷۴	۱۰۳,۹۶۷	۲۱,۸۴۴	سایر اقلام (۱ اقلم)
۱۰۵,۲۸۴	۱۱۶,۶۷۳	(۱۳,۱۸۳)	۱۲۹,۸۵۶	۲,۰۱۰,۴۱۱	۲۴۱,۰۳۲	۸۱۷,۸۱۳	

۱-۴-۶- مانده فوق، مربوط به فروش اعتباری به شرکت آلتک متال واقع در کشور فرانسه می باشد که بابت بخشی از آن به دلیل عدم توافق با مشتری بر روی کیفیت محصول امکان وصول نداشته و در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده و با توجه به پیگیری های به عمل آمده توسط مشاور شرکت در فرانسه و مذاکرات صورت گرفته و با توجه به حضور هیأتی از طرف صنایع مس شهید باهنر در سال ۱۳۹۷ جهت وصول مطالبات، مقرر گردید تا مبلغ طلب شرکت بابت صورتحساب های صادره و پرداخت نشده توسط آن شرکت به همراه خسارات تأخیر تأدیه را در سال ۱۳۹۸ به شرکت پرداخت نمایند.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴-۶- سایر مانده های سرفصل فوق مربوط به فروش اعتباری به مشتریان مربوطه به روشهای DOCUMENTS AGAINST PAYMENT (پرداخت پس از دریافت اسناد) و TELEGRAPHIC TRANSFER (انتقال تلگرافی) به صورت نقد پس از دریافت اسناد بوده است. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۰,۶۸۸ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

۳-۴-۶- کلیه مانده های مذکور با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ نیما) تسعیر شده است.

۷-۴- مطالبات از سایر اشخاص، شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۸,۱۰۴	۰	۱۸,۱۰۴	۴-۷-۱ سازمان تولید اسکناس و مسکوک (بابت سپرده بیمه)
۷۰۰	۷۰۰	(۱۰,۱۹۶)	۱۰,۸۹۶	۴-۷-۲ شرکت عماد ایرانیان پویا
۲۶	۳۰۴	(۲,۹۵۸)	۳,۲۶۲	شرکت شیبارو (پیمانکار سابق دفتر اوکراین)
۱,۲۵۶	۱,۲۵۶	۰	۱,۲۵۶	شرکت معادن بافق (بابت اختلاف در توزین)
۲,۹۴۲	۲,۶۹۷	(۵۷۲)	۳,۲۶۹	سایر
۴,۹۲۴	۲۳,۰۶۱	(۱۳,۷۲۶)	۳۶,۷۸۷	

۱-۴-۷- مانده فوق مربوطه به ۵٪ علی الحساب کسورات بیمه کسر شده از صورت حساب های فروش به سازمان اسناد و مسکوک بانک مرکزی می باشد

که در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ مفاضا حساب تأمین اجتماعی اخذ و تسویه حساب شده است.

۲-۴-۷- مانده بدهی شرکت عماد ایرانیان مربوط به عدم اجرای توافقات در خصوص واریز ۴۰۰,۰۰۰ یورو به حساب بانک ایران و اروپا در آلمان می باشد.

لازم به ذکر است که رای بدوی بصورت غیابی مبنی بر محکومیت مدیران شرکت عماد ایرانیان به جرم خیانت در امانت صادر شده است و محکوم علیه نیز

نسبت به رای، اعتراض و در مرحله تجدید نظر خواهی به کارشناسی رسمی دادگستری ارجاع شد و رأی صادره در مرحله بدوی عیناً در مرحله تجدید نظر

تأیید و حکم جلب مدیران شرکت صادر شده است، لذا اقدامات لازم جهت یافتن محکوم علیه در دست پیگیری است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶,۵۲۰	۱,۲۸۳,۵۸۹	کالای ساخته شده
۹۵۲,۷۲۲	۱,۹۹۹,۶۹۷	کالای در جریان ساخت
۹۳۷,۲۶۲	۱,۰۸۲,۲۴۷	مواد اولیه
۲۴۸,۵۹۶	۲۹۰,۸۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۳۱,۶۸۱	۴۷,۳۰۳	سایر موجودی‌ها
۴۲۶,۸۸۷	۳۲,۳۰۸	۵-۲ کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۶۸,۵۶۳)	(۳۶۲,۳۳۴)	۵-۳ کالای امانی دیگران نزد شرکت
<u>۲,۹۲۵,۱۰۵</u>	<u>۴,۳۷۳,۶۴۵</u>	

۵-۱- کلیه موجودیهای مواد و کالا به ارزش ۹۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد، توضیح اینکه کلیه محصولات شرکت قابل بازیافت بوده، لذا معادل هزینه دستمزد و سربار تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. همچنین بر اساس افزایش و کاهش موجودی ها، پوشش بیمه ای نیز به صورت شناور ماهیانه اصلاح می گردد.

۵-۲- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً مربوط به مواد اولیه ای است که بابت قرارداد ساخت محصولات دستمزدی نزد مشتریان می باشد که طی سال ۱۳۹۸ تحویل شرکت خواهد گردید.

۵-۳- کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به مواد اولیه ای می باشد که بابت قراردادهای ساخت محصولات دستمزدی از مشتریان دریافت شده و محصولات مربوطه طی سال ۱۳۹۸ تولید و به مرور تحویل مشتریان خواهد گردید.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۹۵,۲۹۱	۶-۱	پیش پرداخت‌های خارجی :
۱,۴۴۲	۱۳,۵۵۳		MULTI METAL (خرید قطعات)
۱,۳۶۴	۱۱,۶۶۳		IKUTA (خرید قطعات)
۴,۵۱۰	۱۰,۶۸۱		ZHANGJIAGANG YEDEL INTERNATIONAL (خرید قطعات)
۱۱۹,۲۱۲	۴۰,۸۵۱		OVERSEAS (خرید قطعات)
۱۲۶,۵۲۸	۱۷۲,۰۳۹		سایر اقلام (۴۱ قلم)
۰	۱۸,۳۴۷		پیش پرداخت‌های خرید داخلی:
۹,۲۳۰	۹,۶۸۵		شرکت فراوری مواد معدنی ایران - خرید شمش روی
۱,۴۰۰	۲,۶۰۷		شرکت ستایش شهرکرد - بابت محصولات تولید شده به روش کانفورم
۱,۲۷۴	۲,۲۰۲		شرکت تولیدی چدن سازان (بابت قرارداد خرید اسپول و غلتک)
۱,۶۲۵	۱,۵۰۲		شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (بابت قرارداد خرید نرم افزار)
۰	۱,۱۹۹		شرکت همکاران سیستم پناه عمران (بابت قرارداد خرید نرم افزار)
۰	۱,۱۷۷		شرکت فولاد تسمه پاسارگاد (تسمه فلزی)
۰	۱,۱۲۰		شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه (خرید شمش روی)
۰	۱,۰۵۰		شرکت سامه افزار تاژک (خرید قطعات)
۲۰,۸۰۳	۱۱,۲۷۶		جوادی شاندیزی هانی (قرارداد و اجاره هتل مشهد)
۳۴,۳۳۲	۵۰,۱۶۵		سایر اقلام (۶۷ قلم)
۱۶۰,۸۶۰	۲۲۲,۲۰۴		

۶-۱- مانده فوق مربوط به سپرده گشایش اعتبار اسنادی خارجی برای کشور هند جهت خرید لوله کوپر نیکل و لوله برنجی معادل ۸۶,۸۷۱,۰۱۷ روپیه می باشد.

۷- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۴۸۵	۸۲,۴۸۵	۷-۱	سه قطعه زمین واقع در تبریز
۱۸,۴۵۰	۱۸,۴۵۰		یک باب مغازه واقع در تبریز
۳۵۰۰	۳,۵۰۰		یک باب آپارتمان واقع در تهران (خیابان ری)
۱۰۴,۴۳۵	۱۰۴,۴۳۵		

۷-۱- شش دانگ سه قطعه زمین به مترهای ۳,۸۲۵ ، ۴,۵۲۵ و ۱,۱۷۰ متر مربع با کاربری صنعتی واقع در شهر تبریز بابت مطالبات از شرکت های لوکس ایران و شمیم آذرخش جمعاً به مبلغ ۸۲,۴۸۵ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها ثبت گردیده است که جهت فروش از سال ۱۳۹۳ اقدام، ولی تاکنون به نتیجه نرسیده است، لازم به ذکر است با توجه به صنعتی بودن کاربری املاک مذکور، متقاضی ملک مذکور ملزم به اجرای طرح صنعتی می باشد، لذا با توجه به شرایط اقتصادی و کاهش سرمایه گذاری در بخش صنعت، علیرغم چاپ آگهی های فروش، مذاکرات و پیگیری های انجام شده، متقاضی مناسبی جهت امکان فروش ملک مذکور تا پایان دوره مالی وجود نداشته ولی مذاکرات و پیگیری های لازم در حال انجام می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۹	۵۶۹	۰	۵۶۹	۰.۴۷	۵,۸۷۷,۵۹۹
۷	۷	۰	۷	۰.۰۰	۵,۴۸۲
۱۲	۱۲	۰	۱۲	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۳	۳	۰	۳	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۵۹۱	۵۹۱	۰	۵۹۱		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):					
شرکت بورس کالای ایران					
شرکت فرآورده های نسوز ایران					
شرکت املاح معدنی ایران					
شرکت کارخانجات پارس الکتریک					
سایر شرکت ها:					
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷	۷	۰	۷	۰.۰۱	۶۵۰
۱۰,۵۹۸	۱۰,۵۹۸	۰	۱۰,۵۹۸		
شرکت کارگزاری باهنر					
شرکت توسعه معادن پارس تامین					

۸-۱- ارزش بازار سهام سرمایه گذاری های فوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	میلیون ریال
شرکت بورس کالای ایران	۴۸,۷۶۶
شرکت فرآورده های نسوز ایران	۶۹
شرکت املاح معدنی ایران	۳۰
شرکت کارخانجات پارس الکتریک	۶

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای تمام شده		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	پایان سال	یادداشت
۴,۸۳۵	۳,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۲۵	۱,۳۰۲	۱,۵۰۹	۴۳۳	۱,۰۷۶	۲,۸۱۱	۹۱۰	۱,۹۰۱	نرم افزار
۶۰	۶۰	۰	۰	۰	۶۰	۰	۶۰	۹-۱ حق الاختراع
۴,۷۲۰	۵,۱۹۷	۱,۵۰۹	۴۳۳	۱,۰۷۶	۶,۷۰۶	۹۱۰	۵,۷۹۶	جمع

۹-۱- حق الاختراع بابت ثبت اختراع فرایند تولید صنعتی برنج بدون سرب می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده					شرح اقلام	
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش		مانده در ابتدای سال
۱۳۹۶	۱۳۹۷												
۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	.	.	.	.	.	۱,۶۶۸	.	.	.	.	۱,۶۶۸	زمین
۱۴۶,۵۹۵	۱۵۶,۷۰۴	۱۱۹,۵۶۵	.	(۱۲۵)	۹,۶۱۶	۱۱۰,۰۷۴	۲۷۶,۲۶۹	.	۱۴,۳۱۱	(۱۲۵)	۵,۴۱۴	۲۵۶,۶۶۹	ساختمان و تاسیسات
۵۱۷,۰۱۷	۴۷۷,۶۳۹	۵۸۳,۰۵۴	.	(۷۲)	۶۳,۸۸۳	۵۱۹,۲۴۳	۱,۰۶۰,۶۹۳	.	۱۳۱	(۷۲)	۲۴,۳۷۴	۱,۰۳۶,۲۶۰	ماشین آلات و تجهیزات
۷,۲۷۷	۷,۶۲۳	۱۵,۸۰۸	.	.	۱,۸۳۶	۱۳,۹۷۲	۲۳,۴۳۱	.	۱۰	.	۲,۱۷۲	۲۱,۲۴۹	قالب ها و ابزار آلات
۷,۰۰۰	۷,۰۷۱	۱۴,۶۷۸	(۱۰۵)	.	۲,۳۴۵	۱۲,۴۳۸	۲۱,۷۴۹	(۱۴۷)	.	.	۲,۴۵۸	۱۹,۴۳۸	وسائط نقلیه
۱۳,۹۵۳	۱۶,۵۱۲	۲۳,۱۷۲	.	.	۵,۲۰۱	۱۷,۹۷۱	۳۹,۶۸۴	.	.	.	۷,۷۶۰	۳۱,۹۲۴	اثاثه و منصوبات
۶۹۳,۵۱۰	۶۶۷,۲۱۷	۷۵۶,۲۷۷	(۱۰۵)	(۱۹۷)	۸۲,۸۸۱	۶۷۳,۶۹۸	۱,۴۲۳,۴۹۴	(۱۴۷)	۱۴,۴۵۲	(۱۹۷)	۴۲,۱۷۸	۱,۳۶۷,۲۰۸	جمع
۶,۴۳۶	۹۹۷	.	.	.	.	.	۹۹۷	.	(۱۴,۴۵۲)	.	۹,۰۱۳	۶,۴۳۶	در جریان تکمیل
۷,۰۲۲	۷,۰۲۲	.	.	.	.	.	۷,۰۲۲	.	.	.	.	۷,۰۲۲	اقلام سرمایه ای
۷۰۶,۹۶۸	۶۷۵,۲۳۶	۷۵۶,۲۷۷	(۱۰۵)	(۱۹۷)	۸۲,۸۸۱	۶۷۳,۶۹۸	۱,۴۳۱,۵۱۳	(۱۴۷)	.	(۱۹۷)	۵۱,۱۹۱	۱,۳۸۰,۶۶۶	

- مانده زمین و ساختمان شامل مجتمع کرمان و دفتر مرکزی واقع در خیابان گاندی تهران می باشد.

- دارایی ثابت مشهود شرکت به ارزش ۴,۸۲۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار و آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

- مبلغ ۱۴,۴۵۲ میلیون ریال مانده ستون نقل و انتقالات مربوط به ساختمان و تأسیسات پروژه باسبار بوده که با توجه به تکمیل پروژه به سر فصل دارایی ثابت منظور گردیده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارائی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۹۴	۱۲۶,۱۹۹	۱۱-۱ سپرده ضمانتنامه بانکی - بانک تجارت و رفاه
۶,۹۹۴	۱۲۶,۱۹۹	

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت ضمانتنامه بانکی پیش پرداخت و انجام تعهدات صادر شده توسط شرکت صنایع مس شهید باهنر به نفع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با سررسید ۹۸/۰۶/۳۱ در بانک تجارت شعبه میدان ونک و بانک رفاه بابت قرارداد فروش مطلق به شماره ۸۹/۴۷۶۵۳ و ۹۶/۱۹۱۳۱۱ و همچنین مسدودی سپرده ضمانت نامه های نزد بانک های فوق به مبلغ ۹۷,۳۷۳ میلیون ریال می باشد.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۷,۶۷۹	۱,۷۷۵,۵۱۸	تجاری:
۱۷,۸۷۳	۳۶۱	اسناد پرداختنی تجاری (وابسته)
۸۸۵,۵۵۲	۱,۷۷۵,۸۷۹	اسناد پرداختنی تجاری (سایر اشخاص)
۵۷,۱۵۹	۵۷,۲۷۳	حسابهای پرداختنی تجاری:
۶۴,۷۸۲	۱,۴۴۸	اشخاص وابسته
۱۲۱,۹۴۱	۵۸,۷۲۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۰۷,۴۹۳	۱,۸۳۴,۶۰۰	
۲۳,۷۳۸	۲۵,۶۸۷	غیر تجاری:
۶,۹۰۲	۵,۴۷۵	حق بیمه های پرداختنی
۶,۶۵۸	۶,۶۷۸	سپرده های حسن انجام کار
۱۷,۲۲۷	.	وجوه واریزی نامشخص
۵۸,۷۳۴	۵۶,۶۶۷	مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۳,۲۵۹	۹۴,۵۰۷	سایر اقلام (۲۵۱ قلم)
۱,۱۲۰,۷۵۲	۱,۹۳۹,۱۰۷	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری (وابسته) بابت اعتبارات اسنادی ریالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۱۵۴	۶۹۰,۷۵۶	بانک تجارت (۲ فقره اعتبار)
۳۹۴,۸۴۳	۶۴۷,۶۵۹	بانک صادرات (۱ فقره اعتبار)
۸۸,۶۶۸	۴۳۷,۱۰۳	بانک رفاه کارگران (۳ فقره اعتبار)
۲۲۴,۰۱۴	.	بانک صنعت و معدن
۸۶۷,۶۷۹	۱,۷۷۵,۵۱۸	

۱۲-۱-۱- اعتبارات اسنادی ریالی مربوط به خرید کاتد مس از شرکت ملی صنایع مس ایران به صورت چهار ماهه می باشد و با توجه به افزایش نرخ خرید کاتد مس در سه ماهه چهارم ۱۳۹۷، مانده فوق افزایش یافته است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرد اختنی

(ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - میلیون ریال	۱۳۹۷ - میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات							
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۴۷,۶۹۱	۰	۱۰۴,۶۷۵	۱۰۴,۶۷۵	۱۷۸,۱۰۲	۱۴۷,۶۹۱	۷۳۸,۴۵۵	۹۲۴,۶۲۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	۰	۲۴۸,۶۸۷	۰	۰	۰	۲۴۸,۶۸۷	۱,۱۰۵,۲۷۸	۱,۰۲۹,۲۷۰	۱۳۹۷
	۱۴۷,۶۹۱	۲۴۸,۶۸۷	جمع						

۱۳-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به اخذ معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵، کمتر از مبلغ ابرازی محاسبه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت صادراتی و سایر معافیت‌ها و هزینه‌های غیر قابل قبول محاسبه شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۶
۰	۵۵۴,۵۵۸	سال ۱۳۹۵
۲۳۱,۳۴۳	۱۶۶,۴۷۷	سنوات قبل از ۱۳۹۴
۱۸,۹۶۱	۱۷,۵۹۴	
۲۵۰,۳۰۴	۷۳۸,۶۲۹	

۱-۱۴- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷، مبلغ ۶۹۷,۵۰۰ میلیون ریال سود عملکرد سال ۱۳۹۶ تقسیم گردید. سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۲۰ ریال (سال ۱۳۹۵ معادل ۳۳۰ ریال) بوده است.

۲-۱۴- مانده پایان سال به تفکیک سهامداران عمده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص حقوقی
۲۱۹,۷۳۴	۷۰۱,۵۶۶	سایر اشخاص حقیقی
۳,۴۱۰	۱,۳۱۸	
۲۷,۱۶۰	۳۵,۷۴۵	
۲۵۰,۳۰۴	۷۳۸,۶۲۹	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۶۵۲,۰۲۶	۰	۱,۶۵۲,۰۲۶	۱,۲۵۳,۷۲۷	۰	۱,۲۵۳,۷۲۷
(۹۶,۰۰۰)	۰	(۹۶,۰۰۰)	(۱۱,۴۷۲)	۰	(۱۱,۴۷۲)
<u>۱,۵۵۶,۰۲۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۵۵۶,۰۲۶</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۵</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۵</u>

تسهیلات دریافتی
سپرده های مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی (یادداشت ۴)

۱۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۶ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۲,۸۱۳	۰	۳۴۲,۸۱۳	۷۵۴,۰۸۱	۰	۷۵۴,۰۸۱
۸۳۷,۵۲۵	۰	۸۳۷,۵۲۵	۲۳۴,۶۷۲	۰	۲۳۴,۶۷۲
۱۶۸,۶۹۱	۰	۱۶۸,۶۹۱	۱۸۱,۴۶۲	۰	۱۸۱,۴۶۲
۲۳۲,۸۳۵	۰	۲۳۲,۸۳۵	۱۵۴,۸۳۹	۰	۱۵۴,۸۳۹
۸۵,۹۱۸	۰	۸۵,۹۱۸	۰	۰	۰
(۱۱۱,۷۵۶)	۰	(۱۱۱,۷۵۶)	(۸۲,۷۹۹)	۰	(۸۲,۷۹۹)
<u>۱,۵۵۶,۰۲۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۵۵۶,۰۲۶</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۵</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۵</u>

بانک رفاه
بانک تجارت
بانک صنعت و معدن
بانک ملت
بانک صادرات
کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۶۹۱	۱۵۴,۸۳۹	۱۹ درصد
۱,۲۹۷,۲۵۴	۹۱۸,۳۴۸	۱۸ درصد
۰	۱۶۹,۰۶۸	۱۶ درصد
۹۰,۰۸۱	۰	۱۱ درصد
<u>۱,۵۵۶,۰۲۶</u>	<u>۱,۲۴۲,۲۵۵</u>	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳-۱۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	
۱,۲۴۲,۲۵۵	

سررسید بازپرداخت کلیه تسهیلات در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱-۴-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه :

میلیون ریال	نوع وثیقه	
۷۱۵,۹۸۶	قرارداد/چک و سفته	تسهیلات دریافتی از بانک رفاه
۲۲۰,۲۹۸	قرارداد/چک و سفته	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۶۹,۰۶۸	قرارداد	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۳۶,۹۰۳	قرارداد/چک و سفته	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱۱,۴۷۲	وثیقه نقدی	سپرده مسدودی بانک ملت

۱۶- ذخایر

میلیون ریال - ۱۳۹۶		میلیون ریال - ۱۳۹۷			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۹۰,۰۲۹	۱۱۵,۳۸۴	(۲۹,۲۹۸)	۵۴,۶۵۳	۹۰,۰۲۹	۱۶-۱ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۰	۴۰,۸۸۵	۰	۴۰,۸۸۵	۰	۱۶-۲ ذخیره مالیات ارزش افزوده پرداختی
۰	۲۶,۸۸۶	۰	۲۶,۸۸۶	۰	ذخیره مرخصی پرسنل
۴,۱۶۷	۳,۶۴۱	(۴,۱۶۷)	۳,۶۴۱	۴,۱۶۷	برق، گاز و مخابرات
۱۴,۰۰۳	۹,۰۵۱	(۱۴,۰۰۳)	۹,۰۵۱	۱۴,۰۰۳	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۰۸,۱۹۹	۱۹۵,۸۴۷	(۴۷,۴۶۸)	۱۳۵,۱۱۶	۱۰۸,۱۹۹	

۱۶-۱- مبلغ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور مربوط به پرسنل تولیدی شرکت بوده که طبق قانون کار در زمان بازنشستگی می بایست توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط کارفرما پرداخت گردد. همچنین با توجه به اینکه تعداد بازنشستگان شرکت در سال مالی مورد نظر، نسبت به دوره مشابه سال قبل کمتر بوده، مبلغ مصرف نیز به تناسب کاهش یافته است.

۱۶-۲- مانده فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید های اسفند ماه سال ۱۳۹۷ می باشد، که به علت عدم ارائه گواهینامه ارزش افزوده از طرف فروشنده های کالا و خدمات پرداخت نشده است، لذا با دریافت گواهی مذکور پرداخت خواهد شد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
۰	۲۳,۰۱۶	شرکت پترو بازرگان کرانه اروند
۱۶,۲۷۶	۲۲,۷۶۹	شرکت ایران ترانسفو ری
۳,۶۵۴	۲۰,۶۰۵	مدیریت تولیدنیروی برق نكاء
۲۴۰	۲۰,۲۷۴	شرکت صنایع گاز اتحاد
۹۹۹	۱۷,۶۱۵	شرکت رادیاتور ایران
۰	۱۶,۱۴۰	شرکت توسعه قطعات الیکا
۰	۱۱,۸۵۵	شرکت آروین تجارت سامان اروند
۰	۱۱,۶۰۲	شرکت پارس شیر
۸,۰۵۷	۱۰,۲۷۰	شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن
۱۳۴,۹۸۸	۲۷۰,۶۹۷	سایر(تعداد ۴۰۴ قلم)
۱۶۴,۲۱۴	۴۲۴,۸۴۳	
		کسر می شود:
(۲۰,۲۱۴)	(۸۴,۸۲۵)	۱۷-۱ بابت تهاتر با اسناد دریافتنی
۱۴۴,۰۰۰	۳۴۰,۰۱۸	

۱۷-۱- مبلغ ۸۴,۸۲۵ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت از محل اسناد دریافتنی می باشد که اسناد حمل آنها مبادله نشده است. (یادداشت توضیحی ۴)

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۷,۳۸۸	۱۵۴,۲۴۷	پرداخت شده طی سال
(۴۶,۰۳۷)	(۴۶,۴۴۲)	ذخیره تأمین شده
۴۲,۸۹۶	۵۱,۹۳۶	مانده در پایان سال
۱۵۴,۲۴۷	۱۵۹,۷۴۱	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۷.۵۳	۶۹۷,۷۳۳,۴۸۵	۷۸.۲۳	۸۸۰,۱۰۱,۶۹۲	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۵۰۰	شرکت معدنی املاح ایران
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۲۵۰	شرکت فراورده های نسوز ایران
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱,۲۵۰	شرکت توسعه معادن پارس تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۲۵۰	شرکت صنایع خاک چینی
۲۲.۴۷	۲۰۲,۲۶۲,۵۱۵	۲۱.۷۷	۲۴۴,۸۹۲,۰۵۸	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۶۶۰۵	۲,۲۴۱,۸۶۳	۸,۶۹۹	۴,۷۱۵,۵۲۵	محصولات کارخانه نورد
۵,۸۳۴	۱,۶۳۹,۱۲۱	۸,۳۹۷	۳,۷۸۶,۱۹۹	محصولات کارخانه اکستروژن
۱۹۰	۶۲,۹۳۱	۷۲۳	۳۵۷,۶۹۵	محصولات کارخانه لوله مسی
۲,۹۲۱	۱,۲۱۰,۳۸۵	۱,۰۹۹	۷۱۴,۳۴۵	محصولات کارخانه مطلق
۱۵,۵۵۰	۵,۱۵۴,۲۰۰	۱۸,۹۱۸	۹,۵۷۲,۷۶۴	
				صادراتی:
۹۷۵	۲۳۹,۸۹۳	۴۵۹	۲۰۱,۱۱۷	محصولات کارخانه نورد
۵۹۷	۱۶۴,۰۱۴	۳۵۹	۱۵۹,۱۳۸	محصولات کارخانه اکستروژن
۱۴	۵,۳۱۰	۱۴۹	۵۴,۵۶۳	محصولات کارخانه لوله مسی
۱,۵۸۶	۴۰۹,۱۱۷	۹۶۷	۴۱۴,۸۱۸	
۱۷,۱۳۶	۵,۵۶۳,۳۱۷	۱۹,۸۸۵	۹,۹۸۸,۵۸۲	فروش ناخالص:
(۱۸۷)	(۶۰,۷۴۷)	(۷۸۳)	(۳۲۱,۹۶۱)	برگشت از فروش
۰	(۱۵,۲۲۹)	۰	(۳۴,۱۹۵)	تخفیفات
۱۶,۹۴۹	۵,۴۸۷,۳۴۱	۱۹,۱۰۲	۹,۶۳۲,۴۲۶	فروش خالص
				درآمد ارائه خدمات:
۷۸۰۷	۴۶۳,۰۳۸	۳,۴۵۸	۲۹۳,۶۰۰	خدمات کارمزدی محصولات نورد
۴,۳۶۶	۱۶۹,۶۲۷	۱,۱۰۱	۵۴,۴۸۵	خدمات کارمزدی محصولات اکستروژن
۱,۰۷۸	۲۵,۶۶۵	۵	۴۰۰	خدمات کارمزدی محصولات لوله مسی
(۴۷)	(۱,۴۴۷)	(۴۴۴)	(۱۶,۱۳۷)	برگشت از درآمد ارائه خدمات
۱۳,۲۰۴	۶۵۶,۸۸۳	۴,۱۲۰	۳۳۲,۳۴۸	
۳۰,۱۵۳	۶,۱۴۴,۲۲۴	۲۳,۲۲۲	۹,۹۶۴,۷۷۴	کل فروش

۲۱-۱- فروش شرکت در سال ۱۳۹۷ نسبت به سال ۱۳۹۶ معادل ۶۲٪ افزایش ریالی و ۲۲٪ کاهش مقداری داشته است، علت عمده افزایش آن، مربوط به افزایش نرخ جهانی فلزات و افزایش نرخ ارز می باشد. همچنین کاهش مقداری به دلیل رکود موجود در برخی از صنایع پایین دستی (خریداران محصولات کارمزدی) بوده که موجب کاهش تقاضای خریداران شده است.

۲۱-۲- فروش صادراتی شرکت در سال ۱۳۹۷ معادل ۳,۸۲۶,۴۹۶ یورو، ۶۵۵,۹۲۳ دلار و ۴۱۳,۰۵۰ درهم، (سال ۱۳۹۶ معادل ۸,۰۰۳,۷۷۳ دلار و ۱,۷۱۴,۰۵۸ یورو) می باشد، همچنین کاهش مقداری به دلیل محدودیت بانک‌های خارجی می باشد.

۲۱-۳- مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخهای جهانی LME مس و روی، بین یک تا دو هفته قبل از حمل بعلاوه PERMIUM طبق توافق با مشتریان می باشد و فاکتورهای فروش بر مبنای ارزهای دلار و یورو صادر می گردد و مبنای تعیین نرخ فروش داخلی بر اساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه از داخل کشور و پرمیوم تعیین شده برای فروش داخلی محصولات می باشد.

۲۱-۴- علت افزایش برگشت از فروش محصولات، عمدتاً ناشی از اختلاف در قیمت گذاری محصولات کارخانه مطلق، عدم کیفیت مناسب محصولات ارسال شده کارخانه لوله مسی و همچنین عدم پرداخت و تسویه وجه کالا از سوی صنایع شهدای مهام یزد می باشد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۵- مشتریان عمده شرکت بر اساس صورتحساب‌های صادره شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	مشتریان داخل کشور :
۱۴۶	۸۳۷,۴۷۲	۱۴.۷۴	۱,۴۱۳,۸۸۲	شرکت توسعه قطعات الیکا
۰.۰	۰	۷.۳۵	۷۰۵,۱۹۳	شرکت آروین تجارت سامان اروند
۲۰.۷	۱,۱۸۹,۱۳۳	۴.۷۷	۴۵۷,۲۴۳	سازمان تولیداسکناس و مسکوک
۰.۱	۷,۴۸۶	۴.۴۷	۴۲۸,۴۰۷	شرکت گروه بازرگانی ساتراپ ثقفی
۵.۶	۳۲۳,۵۲۰	۴.۳۷	۴۱۸,۷۷۸	شرکت ایران رادیاتور
۱.۴	۷۸,۷۸۶	۲.۹۹	۲۸۷,۱۶۸	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۰.۰	۰	۲.۷۱	۲۶۰,۰۱۷	آقای جواد صیاد
۲.۱	۱۱۷,۹۷۲	۲.۵۱	۲۴۰,۳۹۸	آقای حیدر شهابی
۰.۸	۴۵,۴۴۳	۲.۲۱	۲۱۱,۷۰۱	آقای شهاب الدین بقولی زاده
۱.۲	۶۹,۱۵۹	۲.۰۴	۱۹۵,۶۴۶	شرکت رایاتور ایران
۱.۱	۶۵,۹۴۳	۱.۸۲	۱۷۴,۹۸۰	شرکت شیر گاز آذران
۱.۱	۶۵,۳۶۶	۱.۶۳	۱۵۶,۷۲۵	شرکت ایران ترانسفو ری
۲.۵	۱۴۴,۲۶۰	۱.۵۰	۱۴۳,۹۴۶	شرکت کروز
۱.۷	۹۵,۵۷۲	۱.۴۳	۱۳۷,۱۷۹	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
۱.۰	۵۷,۳۰۴	۱.۲۷	۱۲۱,۴۹۴	شرکت صنایع دلندالکترونیک
۰.۷	۴۲,۵۹۵	۱.۲۶	۱۲۰,۹۶۰	شرکت تولیدی شیر آلات صنعتی اصفهان
۱.۱	۶۵,۸۹۸	۱.۲۵	۱۲۰,۰۵۰	شرکت شیر گاز ایران
۰.۰	۰	۱.۲۲	۱۱۷,۲۶۹	شرکت آیدا کابل خراسان
۱.۴	۷۸,۱۳۶	۱.۱۰	۱۰۵,۴۳۸	شرکت ایران تابلو
۰.۰	۰	۱.۰۷	۱۰۲,۳۹۵	خانم مریم فیض ابادی
۳.۵	۲۰۰,۷۴۵	۰.۹۳	۸۹,۶۲۴	شرکت صنایع شهدای مهام یزد
۰.۲	۱۳,۵۴۶	۰.۹۱	۸۷,۴۱۳	شرکت ایمن تک پیشرو
۰.۵	۲۶,۱۸۸	۰.۹۱	۸۶,۸۷۷	شرکت جهان الکترونیک نیشابور
۰.۴	۲۱,۰۵۴	۰.۸۸	۸۴,۲۱۹	شرکت تولید قطعات محوری آذرآبادگان
۰.۸	۴۵,۰۴۸	۰.۸۷	۸۳,۰۲۸	شرکت صنایع فضل الکترونیک
۳۷.۴	۲,۱۴۵,۹۰۵	۳۳.۸۱	۳,۲۴۲,۹۱۱	سایر مشتریان داخلی
۱۰۰	۵,۷۳۶,۵۳۱	۱۰۰	۹,۵۹۳,۹۴۱	جمع فروش داخلی و خدمات کارمزدی
				مشتریان خارج از کشور:
۲۵.۱۷	۱۰۲,۶۳۳	۲۸.۳۹	۱۰۵,۵۶۰	پاکسار (BAKSAR BAKIR BORU)
۲.۸۶	۱۱,۶۴۵	۲۱.۱۳	۷۸,۵۶۶	داک ان ایمپورت (DUC AN IMPORT)
۱.۲۸	۵,۳۱۰	۱۳.۷۷	۵۱,۱۹۵	آنادولو (ANADOLU BAKIR)
۳۴.۸۲	۱۴۱,۹۴۷	۱۰.۹۹	۴۰,۸۷۳	ویتنی میت (WITTY MATE CORPORATION)
۰.۰۰	۰	۶.۸۷	۲۵,۵۴۳	دلنا (DELTA EXPORT GMBH)
۳۵.۸۷	۱۴۶,۲۵۸	۱۸.۸۵	۷۰,۰۹۶	سایر مشتریان خارجی
۱۰۰	۴۰۷,۶۹۳	۱۰۰	۳۷۱,۸۳۳	جمع کل

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷				
فروش خالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات نورد	۵,۱۵۷,۸۲۸	۳,۸۴۵,۱۳۱	۱,۳۱۲,۶۹۷	۲۵٪
محصولات اکستروژن	۳,۹۴۵,۳۵۹	۳,۸۴۰,۷۸۷	۱۰۴,۵۷۲	۳٪
محصولات مطلس	۴۵۷,۰۳۳	۲۳۸,۱۵۳	۲۱۸,۸۸۰	۴۸٪
محصولات لوله مسی	۴۰۴,۵۵۴	۴۸۵,۱۶۲	(۸۰,۶۰۸)	(۲۰٪)
	<u>۹,۹۶۴,۷۷۴</u>	<u>۸,۴۰۹,۲۳۳</u>	<u>۱,۵۵۵,۵۴۱</u>	<u>۱۶٪</u>

۱-۶-۲۱- تولیدات کارخانه نورد شامل تسمه و ورق مسی و تسمه و ورق برنجی می باشد که عمدتاً مصارف صنایع برودتی و حرارتی، صنایع الکتریکی، صنایع اتومبیل سازی(رادیاتور سازی) صنایع نظامی، صنایع ساختمانی و صنایع دستی و تزئینی را تشکیل می دهد.

۲-۶-۲۱- تولیدات کارخانه اکستروژن شامل انواع لوله و مقاطع مسی و برنجی می باشد که عمدتاً مصارف صنایع نفت، گاز و پتروشیمی، صنایع برودتی و حرارتی، صنایع نیروگاهی صنایع الکتریکی، صنایع نظامی، صنایع کشتی سازی و صنایع ساختمانی را تشکیل می دهد، همچنین علت کاهش سودهی عمدتاً به دلیل کاهش تولید بوده است.

۳-۶-۲۱- تولیدات کارخانه مطلس بر اساس قرارداد فی مابین با بانک مرکزی جهت تولید پولک مورد استفاده در تولید سکه های رایج می باشد.

۴-۶-۲۱- تولیدات کارخانه لوله مسی به علت عدم راه اندازی کامل و مناسب خط تولید به ظرفیت تولید مناسب نرسیده و دارای زیان عملیاتی می باشد که پیش بینی می گردد با افزایش مقدار تولید و فروش کارخانه مذکور هزینه های مربوطه پوشش داده شود و به سود دهی برسد.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
مواد مستقیم مصرفی	۲۲-۱	۴,۰۹۴,۵۱۷	۹,۲۸۶,۶۲۸
دستمزد مستقیم	۲۲-۲	۱۶۳,۷۰۶	۱۶۹,۷۷۸
سربار ساخت	۲۲-۲	۸۵۶,۸۹۲	۹۳۵,۱۵۷
هزینه های جذب نشده	۲۴	۰	(۴۸,۲۸۶)
جمع هزینه های تولید		۵,۱۱۵,۱۱۵	۱۰,۳۴۳,۲۷۷
(افزایش) کاهش موجودی کالا در جریان ساخت		۲۱,۴۷۳	(۱,۰۴۶,۹۷۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۵,۱۳۶,۵۸۸	۹,۲۹۶,۳۰۲
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱۲۶,۲۱۱)	(۸۸۷,۰۶۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۵,۰۱۰,۳۷۷	۸,۴۰۹,۲۳۳

۲۲-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۸,۶۸۰,۳۱۴ میلیون ریال (سال گذشته معادل ۴,۶۹۳,۲۶۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. لازم به ذکر است علت افزایش مبلغ خرید مربوط به افزایش قیمت جهانی مواد اولیه و نرخ ارز نسبت به دوره مشابه قبل می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح ذیل است:

نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه	۱۳۹۷	درصد	۱۳۹۶	درصد
شرکت ملی صنایع مس ایران	ایران	مس کاتد	۷,۳۲۲,۹۴۵	۸۴٪	۳,۳۷۹,۷۵۶	۷۲٪
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	ایران	شمش روی	۳۴۷,۶۳۲	۴٪	۴۳,۴۲۵	۱٪
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	ایران	شمش روی	۲۱۴,۳۹۱	۲٪	۶۶,۴۹۲	۱٪
شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه	ایران	شمش روی	۱۱۰,۹۵۴	۱٪	۰	۰٪
شرکت صانع روی زنجان	ایران	شمش روی	۱۰۴,۸۴۰	۱٪	۲۸۳,۸۰۳	۶٪
شرکت کالایار	ترکیه	کویل سیلور نیکل	۷۶,۷۳۶	۱٪	۱۸۳,۱۹۷	۴٪
شرکت راشتریا	هند	کویل سیلور نیکل	۷۲,۰۷۰	۱٪	۲۸۸,۲۹۰	۶٪
شرکت صنایع خالص سازان روی زنجان	ایران	شمش روی	۵۴,۴۰۸	۱٪	۰	۰٪
سایر			۳۷۶,۳۳۸	۴٪	۴۴۸,۲۹۷	۱۰٪
جمع			۸,۶۸۰,۳۱۴		۴,۶۹۳,۲۶۰	

۲۲-۱-۱- خرید کویل نیکل سیلور و نیکل از کشورهای ترکیه، کره جنوبی و هندوستان به علت عدم وجود تولید کننده داخلی و امکان خرید با گشایش اعتبار اسنادی، نقدی و تهاتری طبق آیین نامه معاملات با ترک تشریفات مناقصه صورت گرفته است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل موارد ذیل می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
۲۸۴,۴۱۲	۳۰۷,۴۵۷	۱۰۵,۸۵۶	۱۰۷,۲۰۲	۲۲-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۰,۳۳۰	۱۰۰,۹۶۷	۳۴,۷۴۱	۳۵,۱۱۲	۲۲-۲-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۸,۰۶۴	۶۸,۳۰۳	۲۲,۶۹۵	۲۶,۷۰۴	۲۲-۲-۳	مزایای پایان خدمت تعمیر و نگهداشت
۱۴۶,۰۸۷	۱۲۳,۸۹۹	.	.		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۸,۸۲۵	۷۹,۸۴۶	.	.		برق و سوخت
۵۴,۹۵۹	۶۳,۹۶۹	.	.		خرید خدمات
۴۹,۷۶۴	۶۳,۴۷۸	.	.	۲۲-۲-۴	هزینه آماده سازی و مواد غیر مستقیم تولید
۵۵,۷۷۳	۶۰,۶۷۷	.	.		رستوران و آبدارخانه
۲۷,۳۷۶	۲۹,۶۵۰	.	.		ایاب و ذهاب
۱۳,۵۱۸	۱۵,۰۴۳	.	.		هزینه حمل
۶,۳۰۹	۵,۸۴۹	.	.		حق بیمه دارائیها
۱,۳۰۹	۶۰۵	.	.		سایر
۱۳,۵۷۰	۱۵,۴۱۴	۴۱۴	۷۶۰		
۸۷۰,۲۹۶	۹۳۵,۱۵۷	۱۶۳,۷۰۶	۱۶۹,۷۷۸		
(۱۳,۴۰۴)	.	.	.		سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۵۶,۸۹۲	۹۳۵,۱۵۷	۱۶۳,۷۰۶	۱۶۹,۷۷۸		

۲-۲۲-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبات شورای عالی کار در سال مورد گزارش می باشد.

۲-۲۲-۲- مانده فوق مربوط به هزینه های بیمه سهم کارفرما و ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته می باشد که با توجه به یادداشت ۱-۲۲-۲ نسبت به سال مشابه قبل تغییر کرده است.

۲-۲۲-۳- مانده فوق مربوط به مزایای پایان خدمت پرسنل می باشد که به دلیل افزایش تعداد بازنشسته ها در بخش سربار و پرداخت ۲۰ روز پاداش پایان خدمت مازاد بر سنوات پایان خدمت ذخیره شده، هزینه فوق نسبت به سال مشابه قبل افزایش یافته است.

۲-۲۲-۴- افزایش فوق مربوط به افزایش تعداد قرارداد های خرید خدمات و مبلغ قرارداد های مذکور در سال ۱۳۹۷ می باشد که برخی از قراردادهای خرید خدمات از تعداد نفر بصورت حجمی تغییر و بر اساس حجم و نوع خدمات پیمانکار قرارداد منعقد گردیده است.

۲-۲۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تولید	میانگین تولید ۵ ساله	ظرفیت بودجه سالیانه	تولید واقعی سال ۹۷	تولید واقعی سال ۹۶
تن	۳۳,۸۰۰	۱۶,۳۴۳	۱۳,۵۴۵	۱۳,۲۹۴	۱۵,۵۳۸
تن	۲۲,۳۰۰	۸,۹۸۶	۱۰,۹۱۷	۱۰,۴۳۳	۱۰,۳۲۰
تن	۱۲,۵۰۰	۲,۳۳۵	۱,۱۶۵	۹۵۱	۱,۲۹۶
تن	۵,۰۰۰	۲,۸۸۰	۵۵۵	۴۸۰	۲,۹۴۱
	۷۳,۶۰۰	۳۰,۵۴۴	۲۶,۱۸۲	۲۵,۱۵۸	۳۰,۰۹۵

۲-۲۲-۳-۱- ظرفیت اسمی تولید با توجه به پروانه بهره برداری به شماره های ۲۶۴۵۵ مورخ ۹۵/۰۶/۲۴ ، ۴۹۳۵۵ مورخ ۹۵/۱۱/۲۸ و ۱۵۱۲۶ مورخ ۹۶/۰۴/۱۳ می باشد و ظرفیت های مذکور عمدتاً مربوط به زمان احداث کارخانه بوده که با توجه به بررسی کارشناسی بعمل آمده ظرفیت مذکور قابل دسترسی نبوده و جهت اصلاح و تعیین ظرفیت واقعی از طرف وزارت صنعت و معدن و تجارت اقدام گردیده است. همچنین ظرفیت معمول (عملی) بر اساس متوسط تولید پنج سال گذشته محاسبه شده است.

۲-۲۲-۳-۲- ظرفیت بودجه شده بر اساس برنامه تولید پیش بینی شده برای سال ۱۳۹۷ می باشد که مقدار تولید با توجه به سفارشات مشتریان و تغییر نوع محصولات تولیدی، کاهش یافته است.

۲-۲۲-۳-۳- فعالیت کارخانه لوله مسی در سال های گذشته به دلیل نواقص موجود متوقف و فاقد تولید بوده است لیکن از سال ۱۳۹۳ کوره های کارخانه مزبور راه اندازی شده و تولید محصولات آن تا قبل از مرحله شیار آغاز شده است. در طی سال ۱۳۹۷، به میزان ۹۵۱ تن (دوره مشابه سال قبل ۱۵۹۸ تن) محصولات نیمه ساخته کارخانه لوله مسی جهت تولید محصول نهایی تحویل کارخانه اکستروژن شده و همچنین به میزان ۱,۴۰۸ تن محصول نهایی توسط کارخانه مذکور تولید شده است.

۲-۲۲-۳-۴- فعالیت کارخانه مطلق با توجه به عدم تمدید قرارداد بانک مرکزی در سال ۱۳۹۷، به مدت ۴ ماه متوقف و فاقد تولید بوده است که موجب کاهش تولید محصولات مطلق نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۰۹۱	۷۶,۷۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۰۷۰	۲۱,۳۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱,۵۲۹	۱۳,۷۷۱	خرید خدمات قراردادی
۶,۷۰۴	۱۰,۱۴۵	مزایای پایان خدمت
۶,۷۲۶	۸,۴۰۰	هزینه تبلیغات و نمایشگاه‌ها
۵,۸۶۴	۷,۵۰۹	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۵,۲۶۲	۷,۲۱۹	حمل و نقل
۴,۲۲۴	۴,۳۵۳	حسابرسی
۳,۷۴۱	۳,۷۲۱	تعمیرات و نگهداری
۳,۸۷۶	۳,۴۷۱	رستوران
۳,۴۰۱	۳,۴۶۹	استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۹۷۷	۳,۲۳۵	حامل های انرژی و پست و تلگراف و تلفن
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۳۳۹	۱,۳۸۶	ایاب و ذهاب و کرایه وسایل نقلیه
۹,۶۴۱	۱۰,۳۲۱	سایر
۱۴۶,۴۴۵	۱۷۸,۱۲۱	
۱۳,۴۰۴	۰	۲۳-۱ سهم از هزینه های سربرار
۱۵۹,۸۴۹	۱۷۸,۱۲۱	

۲۳-۱- با توجه به راه اندازی سیستم تسهیم هزینه ها از ابتدای سال مورد گزارش، سهم از هزینه های سربرار در زمان ثبت هزینه ها تسهیم گردیده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۴۸,۲۸۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۳,۵۰۶)	۲۱,۹۸۰	سود(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی ۱-۲۴
۳۶,۰۵۳	۰	فروش ضایعات ۲-۲۴
۷,۵۸۹	۲,۵۰۹	سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
<u>۳۰,۱۳۶</u>	<u>(۲۳,۷۹۷)</u>	

۱-۲۴- با توجه به اینکه نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال ۱۳۹۷ نسبت به نرخ های اعمال شده در طی سال افزایش پیدا نمود، لذا تسعیر مانده های مربوطه منجر به سود گردید.

۲-۲۴- با توجه به اینکه فرآیند جمع آوری و تفکیک ضایعات خاک سرباره های ذوب و اکسید روی غیر قابل استفاده در کارخانه ذوب حدوداً هر دو سال یکبار انجام می شود، در سال ۱۳۹۷ ضایعاتی برای فروش موجود نبوده است.

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان شامل موارد ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۹۹۸	۱۳۰,۱۹۰	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه
۷۹,۶۵۷	۴۲,۱۲۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک صادرات
۶,۳۲۲	۴۰,۱۷۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۲۱,۸۰۱	۳۶,۱۱۵	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۲۴,۳۴۱	۲۷,۳۳۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۱,۵۲۷	۱۳,۲۱۵	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۶۶,۶۴۶</u>	<u>۲۸۹,۱۵۰</u>	

۱-۲۵- علت افزایش هزینه مذکور نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش اخذ تسهیلات طی سال مورد گزارش بوده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۸,۳۴۹	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۲,۸۴۸	۱۳,۵۳۹	سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۶۱,۴۰۵	۶,۳۰۰	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۳,۲۴۱	۴,۱۷۲	سود سهام
۰	(۸۸,۸۶۱)	۲۶-۱ مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۹۴ الی ۹۶
۴۶,۸۸۲	۰	برگشت تسویه بدهی صندوق ذخیره ارزی
۳۶,۸۹۴	۰	برگشت مازاد ذخیره آلاینده‌گی
۵,۸۶۸	(۸,۷۰۲)	سایر اقلام
۱۸۷,۱۳۸	(۳۵,۲۰۳)	

۲۶-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۹۴ الی ۹۶ می‌باشد که پس از رسیدگی و صدور برگ تشخیص و قطعی از سوی سازمان امور مالیاتی، پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶ - میلیون ریال	۱۳۹۷ - میلیون ریال	
۱,۰۰۴,۱۳۴	۱,۳۵۳,۶۲۳	سود عملیاتی
(۱۹۱,۴۴۰)	(۲۹۱,۸۵۹)	مالیات بر درآمد
۸۱۲,۶۹۴	۱,۰۶۱,۷۶۴	سود خالص عملیاتی
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۷۲۳	۹۴۴	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۷۹,۵۰۸)	(۳۲۴,۳۵۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۳,۷۴۹	۴۳,۱۷۲	مالیات بر درآمد
(۳۵,۷۵۹)	(۲۸۱,۱۸۱)	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
(۳۲)	(۲۵۰)	(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۹۱	۶۹۴	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۴,۱۳۴	۱,۳۵۳,۶۲۳	سود عملیاتی
۸۲,۲۲۶	۸۳,۳۱۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
(۳,۱۴۱)	۳۲,۳۸۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۹۲,۰۲۴)	(۱,۴۴۸,۵۴۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۴,۵۲۵)	(۶۱,۳۴۴)	(افزایش) پیش پرداختها
۷۳,۶۱۱	۷۰,۹۵۵	کاهش دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۱۱,۶۷۶)	۸۶۹,۱۱۸	کاهش (افزایش) پرداختنی‌های عملیاتی
۴۲,۱۸۳	۱۹۶,۰۱۷	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۱۶,۵۲۳	(۴۱,۲۷۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۱۷,۳۱۱	۱,۰۵۴,۲۵۴	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۹- در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲-۲۹- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد ذیل است:

شرح	یادداشت	میلیون ریال
سفته‌های واگذار شده جهت تضمین تسهیلات تاسیسات سد و آبیاری سابیر		۳۵۲,۰۰۰
سفته‌های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات کارخانجات پارس الکتریک- همگروه		۳۴۵,۱۸۰
سفته‌های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات شرکت کابل باختر		۱۰۰,۰۰۰
چک و سفته واگذار شده بابت تضمین قراردادهای فیما بین - سابیر		۲۱,۱۵۵
سفته‌های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات نیروی محرکه		۱۵,۰۰۰
سفته‌های واگذار شده بابت تضمین تسهیلات پالایشگاه نفت بندر عباس		۹۴۴
		<u>۶۳۴,۳۷۹</u>

۳-۲۹- سایر بدهی‌های احتمالی

شرح	ذینفع	میلیون ریال
سفته و ضمانت نامه پیش پرداخت و حسن انجام کار قرارداد فروش مطلق	سازمان تولید اسکناس و مسکوک	۹۳۲,۸۷۷
چک و سفته واگذار شده جهت تضمین قرارداد بانک مرکزی	صدرتامین	۶۰۸,۴۹۰
ضمانت نامه پیش پرداخت و حسن انجام کار قرارداد فروش لوله کندنسور	مدیریت تولید برق نیروی برق نکا	۲۸,۸۴۷
تضمین واردات ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولید	سازمان امور مالیاتی استان کرمان	۸,۸۳۱
چک واگذار شده بابت تضمین قرارداد فیما بین	ایران خودرو دیزل	۸,۳۶۳
ضمانت نامه حسن انجام کار قرارداد فروش لوله آلیاژی	مدیریت تولیدی برق آذربایجان شرقی	۷,۷۱۴
چک و سفته واگذار شده بابت تضمین قراردادهای فیما بین	سایر	۱۸,۶۲۸
		<u>۱,۶۱۳,۷۵۰</u>

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشای آن در صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	سود (زیان)	تضامین / اعطایی دریافتی	
اشخاص وابسته	۱	سرمایه گذاری صدر تأمین	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۸,۴۹۰	
	۲	فراورده های نسوز ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۰	۰	۰	۰	
	۳	کارگزاری باهنر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۹,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			جمع		۹,۷۲۸	۰	۰	۰	۱,۵۹۰	۰	۰	۰	۶۰۸,۴۹۰
	۴	ماکرو اینترنشنال	شرکت همگروه	۰	۱,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۵	اپیکو	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۶	ملی صنایع مس	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۷۵,۰۴۳	۰	۰	۰	
	۷	بازرسی کالای تجاری IGI	شرکت همگروه	۰	۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۸	آژانس مسافرتی تأمین	شرکت همگروه	۰	۳,۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۹	لوازم خانگی پارس	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۲۰	۰	۰	
			جمع		۵,۴۵۵	۰	۰	۰	۷,۲۷۵,۰۴۳	۹,۱۲۰	۰	۰	
			جمع کل		۱۵,۱۸۳	۰	۰	۰	۷,۲۷۶,۶۳۳	۹,۱۲۰	۰	۰	۶۰۸,۴۹۰

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

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۶		۱۳۹۷		پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	تسهیلات پرداختی	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص												
بدهی	طلب	بدهی	طلب											
۲۷۶,۸۹۳	۰	۷۵۸,۶۸۷		۰	۷۰۱,۵۶۶	۰	۰	۵۷,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صدر تامین	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	فراورده های نسوز	
۰	۵۴	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	کارگزاری باهنر	
۲۷۶,۸۹۳	۵۴	۷۵۸,۸۳۹	۰	۰	۷۰۱,۵۶۶	۰	۰	۵۷,۲۷۳	۰	۰	۰	۰	جمع	
۰	۵,۱۴۹	۰	۲۴,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۹۳	اپیکو	سایر اشخاص وابسته
۰	۴,۲۹۸	۰	۷۸,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۱۰۳	ماکرواینترنشتال	
۰	۰	۱,۷۷۵,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۱,۷۷۵,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران	
۳	۰	۴۲	۲۰	۰	۰	۰	۴۲	۰	۰	۰	۲۰	۰	اژانس مسافرتی تامین	
۰	۲	۱,۵۹۲	۰	۱,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لوازم خانگی پارس	
۰	۰	۶۶	۳۰	۰	۰	۰	۶۶	۰	۰	۰	۳۰	۰	بازرسی کالای تجاری ایران IGI	
۳	۹,۴۴۹	۱,۷۷۷,۲۳۰	۱۰۲,۶۴۶	۱,۵۹۲	۰	۰	۱۲۰	۱,۷۷۵,۵۱۸	۰	۰	۵۰	۱۰۲,۵۹۶	جمع	
۲۷۶,۸۹۶	۹,۵۰۳	۲,۵۳۶,۰۶۹	۱۰۲,۶۴۶	۱,۵۹۲	۷۰۱,۵۶۶	۰	۱۲۰	۱,۸۳۲,۷۹۱	۰	۰	۵۰	۱۰۲,۵۹۶	جمع کل	

شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۷۸,۰۵۸	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
	پیشنهاد هیات مدیره:
۶۹۷,۵۰۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۳- وضعیت ارزی

درهم امارات	ین ژاپن	لیر	پوند انگلیس	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۱۳,۳۲۱	۱۴۸,۲۱۸	۲,۵۹۸	۵۰۹,۳۶۹	۲۶,۳۸۷	۳ موجودی نقد
۴,۲۰۹,۳۰۶	۰	۰	۰	۱,۵۷۱,۶۴۸	۱۷۰,۹۳۹	۴ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴,۲۰۹,۳۰۶	۱۳,۳۲۱	۱۴۸,۲۱۸	۲,۵۹۸	۲,۰۸۱,۰۱۷	۱۹۷,۳۲۶	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
۴,۲۰۹,۳۰۶	۱۳,۳۲۱	۱۴۸,۲۱۸	۲,۵۹۸	۲,۰۸۱,۰۱۷	۱۹۷,۳۲۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰	۱۳,۳۲۱	۳۸۸,۷۴۷	۲,۶۴۶	۱,۲۶۰,۷۷۷	۱,۹۳۰,۲۱۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ			
درهم	یورو	دلار	
۴۱۳,۰۵۰	۳,۸۲۶,۴۹۶	۶۵۵,۹۲۳	فروش و ارائه خدمات
۰	۱,۳۳۷,۵۰۸	۱۳۳,۴۸۲	خرید قطعات و مواد اولیه