

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	۱ الی ۷۸

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۳۲، اگرچه اقدامات انجام شده توسط شرکت فرعی نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان (سهامی خاص) منجر به صدور رای قطعی در شعبه ۹ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری، مبنی بر الزام بانک های صنعت و معدن و مرکزی جمهوری اسلامی ایران به تسویه تسهیلات ارزی ۱۹۰ میلیون یورویی صندوق توسعه ملی، با نرخ ارز رسمی سال تصویب مصوبه هیات وزیران (سال ۱۳۹۴) گردیده، لیکن با توجه به عدم اجرای رای تا تاریخ این گزارش و اعتراض مجدد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران همچنین کسر و اعمال مبالغ پرداختی با نرخ مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (ETS) توسط بانک عامل، تعهدات گروه جمعا به مبلغ ۱۰۶,۲۱۱ میلیارد ریال با نرخ ارز در پایان سال ۱۴۰۲ تسعیر و تحت سرفصل تسهیلات مالی بلندمدت در صورت های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. با عنایت به مراتب فوق هرچند اصلاح حساب ها ضروریست لیکن در شرایط حاضر، تعیین هرگونه تعدیلات لازم، منوط به تکمیل توافقات فی مابین با بانک های صنعت و معدن، مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صندوق توسعه ملی در خصوص ساز و کار تسویه بدهی مزبور و مشخص شدن نتایج آرای دیوان عدالت اداری می باشد.

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، شرکت وابسته تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص) جهت اعمال در صورت های مالی تلفیقی دوره مورد گزارش به صورت حسابرسی نشده منظور شده است. در این خصوص تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده، بر صورت های مالی تلفیقی ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶) نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۶-۱) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۵ انعکاس یافته، طی سال مالی قبل و ابتدای دوره جاری بخشی از محصولات شرکت به صورت اعتباری مدت‌دار از طریق رینگ صادراتی بورس کالا فروش رفته و از خریداران ضمانت‌نامه ارزی غیرمشروط، غیرقابل بازگشت اخذ شده است. متعاقب عدم وصول بخشی از بهای فروش کالا در سررسیدهای مربوطه ضمن اخطار به خریداران، نسبت به ارسال درخواست ضبط ضمانت‌نامه‌های موجود جمعا به مبلغ ۹۸ میلیون دلار آمریکا به بانک‌های عامل اقدام شده، لیکن بانک‌های طرف حساب از اجرای درخواست شرکت استنکاف نموده‌اند. اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات ارزی یادشده در جریان است.

۶-۲) به شرح یادداشت توضیحی ۵، نقل و انتقال وجوه مرتبط با فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی به دلیل شرایط ناشی از تحریم‌های اعمال شده از طریق صرافی‌های بانکی و شرکت‌های ثبت شده در خارج از کشور صورت گرفته، همچنین نرخ‌های فروش صادراتی بر مبنای نرخ‌های جهانی مس (نرخ LME) و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و تایید آن در کمیته فروش و تصویب در هیات‌مدیره تعیین گردیده است. ضمن اینکه وضعیت ارزی گروه و شرکت در یادداشت توضیحی ۴۱ درج شده است. در این ارتباط بر اساس اطلاعات استخراج شده از سامانه جامع تجارت تا تاریخ این گزارش حدود ۹۲ درصد از تعهدات ارزی مرتبط با فروش‌های صادراتی متکی به اظهارنامه‌های گمرکی رفع تعهد شده است.

۶-۳) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۲ انعکاس یافته، موجودی مواد و کالای شرکت به بهای دفتری ۴۹۴,۲۰۵ میلیارد ریال، باتوجه به برآوردهای مدیریت در خصوص ریسک‌پذیری طبقات مختلف، تا مبلغ ۹۹,۵۶۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند. ضمناً بخشی از دارایی‌های موجود در واحد هیپ لیچینگ مجتمع سونگون در اواخر سال ۱۴۰۳ به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۶-۱۳ دچار حریق شده که پیگیری‌های شرکت در خصوص جبران خسارت از طریق شرکت بیمه در جریان است.

۶-۴) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۳-۱۳، توقف و تاخیر در اجرای برخی پروژه‌های توسعه در جریان ساخت گروه و شرکت، نسبت به برنامه زمان‌بندی اولیه، منجر به افزایش مخارج واقعی تکمیل آن پروژه‌ها در مقایسه با پیش‌بینی‌های اولیه گردیده و بازنگری در گزارش توجیهی فنی و اقتصادی پروژه‌ها در حال انجام است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" از بابت مابه‌التفاوت نرخ ارز تسهیلات اخذ شده توسط شرکت فرعی، جهت ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی و تسویه تسهیلات ارزی آن شرکت تحریف شده است و همچنین به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص) نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
 شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۸) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغ شده در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱) مفاد بندهای ۱، ۲، ۵ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات‌مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده برخی از شرکت‌های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، در مورد شرکت‌های تحت کنترل که فعالیت اصلی آن‌ها، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار می‌باشد در مقاطع ۳ و ۶ ماهه حداکثر ظرف مهلت ۵ روز کاری پس از پایان هر دوره ۳ ماهه.

۸-۲) مفاد بند ۷ ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار مبنی بر تدوین اساسنامه ناشر منطبق با اساسنامه مصوب هیات‌مدیره سازمان و الزامات و شرایط تعیین شده توسط سازمان و سایر مراجع ذیصلاح.

۸-۳) مفاد ماده ۲ مکرر ۳، ماده ۹، تبصره ماده ۹، ماده ۱۲ مکرر و ماده ۱۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای متنی از صورت جلسه مورد تایید هیات‌رئیس در خصوص مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع و افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات‌مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات‌مدیره، افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه، ارائه و افشا اطلاعات مورد درخواست سازمان در خصوص مفاد گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده"، ثبت صورت‌جلسه هیات‌مدیره در خصوص انتخاب نمایندگان اشخاص حقوقی و تعیین سمت ایشان نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و همچنین رعایت مصوبات مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ شورای عالی بورس در خصوص انتخاب یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیات‌مدیره.

۹) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص به روزرسانی تارنمای شرکت در خصوص ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی با رویکرد توسعه پایدار تحت عنوان گزارش‌گری پایداری رعایت نشده است.

۱۰) صورت‌های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به تایید اکثریت اعضای هیات‌مدیره رسیده است.

۱۵ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی
 حسین شهبازی مزید
 ۰۰۲۸۵۲
 ۹۸۴۶۲۹




بسمه تعالی

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹-۱۰
۱۱
۱۲-۲۸

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)

غلامرضا شافعی

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران

سید مصطفی فیض اردکانی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان آذربایجان شرقی

شهریار متوکل

عضو موظف هیات مدیره - معاونت
اکتشافات و توسعه معدنی

موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه و از کارافتادگی بانک ها

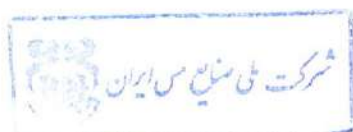
مهرداد محقق زاده

عضو هیات مدیره - غیرموظف

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان ایلام

سمیه خلوصی

عضو هیات مدیره - غیرموظف



تهران - خیابان ولیعصر (عج) نرسیده به پارک ساعی پلاک ۲۱۶۱ کد پستی: ۱۵۱۱۸۱۳۳۱۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۸۲۰۵۹

فکس: ۸۸۷۱۳۴۷۷ و ۸۸۷۱۷۹۶۵

تلفن: ۸۲۱۳۸۰۰۰ و ۸۸۷۱۱۱۰۱-۴

Web site: <http://www.nicico.com>

E-mail: office@nicico.com

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۱,۰۲۹,۷۶۶,۶۰۶	۶۸۶,۶۵۰,۳۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴۷,۰۱۵,۹۱۰)	(۲۹۵,۹۰۷,۴۶۶)
سود ناخالص	۵۸۲,۷۵۰,۶۹۶	۳۹۰,۷۴۲,۸۴۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۲,۱۲۸,۷۷۹)	(۵۱,۴۵۷,۲۲۶)
سایر درآمدها	۶,۳۷۵,۱۳۳	۱۸,۵۴۴,۳۷۳
سایر هزینه ها	(۲۶,۷۳۶,۹۹۲)	(۲۰,۴۵۴,۹۵۲)
سود عملیاتی	۴۶۰,۲۶۰,۰۵۹	۳۳۷,۳۷۵,۰۳۸
هزینه های مالی	(۴,۱۴۲,۱۴۰)	(۳,۱۸۱,۲۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۰۶۴,۳۱۲	(۱۴,۷۸۳,۹۹۵)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۴۵۸,۱۸۲,۲۳۱	۳۱۹,۴۰۹,۷۵۵
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۹,۸۵۲,۳۵۳	۱,۱۷۰,۲۰۹
سود قبل از مالیات	۴۶۸,۰۳۴,۵۸۴	۳۲۰,۵۷۹,۹۶۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۷,۹۵۹,۲۹۲)	(۲۷,۰۸۸,۱۰۷)
سود خالص	۴۰۰,۰۷۵,۲۹۱	۲۹۳,۴۹۱,۸۵۷
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳۹۸,۳۰۴,۶۵۲	۲۹۱,۸۶۲,۷۲۴
منافع فاقد حق کنترل	۱,۷۷۰,۶۳۹	۱,۶۲۹,۱۳۳
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۰۰,۰۷۵,۲۹۱	۲۹۳,۴۹۱,۸۵۷
عملیاتی (ریال)	۳۸۳	۳۰۱
غیر عملیاتی (ریال)	۹	(۱۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۹۱	۲۸۴



از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی گزارش شده ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

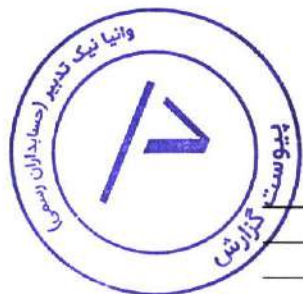
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۱,۷۲۶,۰۲۵,۳۶۹	۱,۴۲۵,۵۱۳,۲۴۵
سرقفلی	۱۴ ۲۴۳,۷۷۲	۲۵۳,۰۴۸
دارایی های نامشهود	۱۵ ۲,۸۶۰,۵۵۱	۲,۸۸۶,۷۳۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷ ۹۰,۹۲۹,۹۷۹	۸۱,۰۷۷,۶۲۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸ ۳۶,۰۳۳,۹۴۸	۳۲,۳۷۷,۱۳۰
سایر دریافتی ها	۱۹ ۷۸,۴۹۱,۱۷۸	۷۸,۵۴۵,۲۸۳
سایر دارایی ها	۲۰ ۴۳,۱۰۵,۰۱۷	۳۳,۳۰۲,۱۳۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۷۷,۶۷۹,۸۱۴	۱,۶۵۳,۸۵۵,۲۰۶
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۲۱ ۲۳۷,۳۷۲,۰۴۰	۲۴۱,۰۸۴,۲۳۹
موجودی مواد و کالا	۲۲ ۴۹۸,۷۱۷,۸۴۷	۳۱۲,۱۴۸,۹۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹ ۶۸۸,۶۱۹,۳۲۷	۵۴۹,۰۵۱,۰۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳ ۱۶۰,۹۳۳,۵۷۱	۱۴۸,۲۲۸,۸۱۵
موجودی نقد	۲۴ ۵۹,۱۰۹,۹۲۳	۶۵,۷۴۵,۰۶۸
جمع دارایی های جاری	۱,۶۴۴,۷۵۲,۷۰۸	۱,۳۱۶,۲۵۸,۰۷۰
جمع دارایی ها	۳,۶۲۲,۴۳۲,۵۲۲	۲,۹۷۰,۱۱۳,۲۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵ ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶ ۱۱۰,۸۳۳,۶۵۹	۸۲,۹۶۷,۴۰۶
سایر اندوخته ها	۲۷ ۱۶,۶۲۱,۱۲۷	۱۶,۶۲۱,۱۲۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۸ -	۱,۱۴۳,۳۲۹
سود انباشته	۷۷۵,۴۳۴,۹۶۲	۱,۰۵۱,۸۸۹,۵۲۵
سهام خزانه	۲۹ (۹۹,۶۱۴,۳۹۲)	(۹۸,۲۵۲,۱۶۴)
صرف سهام خزانه	۱۲,۳۰۹,۰۲۵	۱۱,۹۴۷,۶۲۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۸۶۵,۴۹۴,۳۸۱	۱,۸۴۶,۳۱۵,۸۵۲
منافع فاقد حق کنترل	۳۰ ۲۹,۹۴۲,۵۶۲	۳۰,۶۸۸,۵۷۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۹۵,۴۳۶,۹۴۳	۱,۸۷۷,۰۰۴,۴۲۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
سایر پرداختی ها	۳۱ ۵,۲۵۷,۱۰۸	۴,۹۲۰,۷۰۹
تسهیلات مالی	۳۲ ۱۰۸,۱۰۸,۸۲۷	۱۱۱,۳۶۷,۷۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳ ۳۸,۶۶۸,۱۷۲	۳۲,۱۱۳,۰۲۸
ذخایر	۳۶ ۱۷,۰۷۲,۱۴۷	۱۳,۷۳۲,۴۴۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۹,۱۰۶,۲۵۴	۱۶۲,۱۳۳,۸۹۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱ ۸۳۰,۲۸۶,۵۸۸	۶۰۱,۰۵۴,۱۳۱
مالیات پرداختی	۳۴ ۱۴۲,۰۸۵,۳۷۳	۹۸,۰۲۸,۳۹۷
سود سهام پرداختی	۳۵ ۳۱۲,۲۴۴,۳۸۳	۳,۶۴۰,۷۲۵
تسهیلات مالی	۳۲ ۳۹,۲۶۰,۸۵۳	۵۱,۵۱۶,۲۴۸
ذخایر	۳۶ ۱۶۳,۴۵۲,۴۳۵	۱۱۴,۷۸۲,۰۹۹
پیش دریافت ها	۳۷ ۷۰,۵۵۹,۶۹۳	۶۱,۹۵۳,۳۵۸
جمع بدهی های جاری	۱,۵۵۷,۸۸۹,۳۲۵	۹۳۰,۹۷۴,۹۵۸
جمع بدهی ها	۱,۷۲۶,۹۹۵,۵۷۹	۱,۰۹۳,۱۰۸,۸۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۶۲۲,۴۳۲,۵۲۲	۲,۹۷۰,۱۱۳,۲۷۶



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ف

۳

تاریخ تصدیق: ۱۳ شهریور ۱۴۰۴

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	صرف سهام خزانة	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسهیم ارزش عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۸۷۷,۰۰۴,۲۲۳	۳۰,۶۸۸,۵۷۰	۱,۸۴۶,۳۱۵,۸۵۲	۱۱,۹۴۷,۶۲۹	(۹۸,۳۵۲,۱۶۶)	۱,۰۵۱,۸۸۹,۵۲۵	۱,۱۲۲,۳۲۹	۱۶,۶۲۱,۱۲۷	۸۲,۹۶۷,۴۰۶	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۷۵,۲۹۱	۱,۷۷۰,۶۳۹	۳۹۸,۳۰۴,۶۵۲	-	-	۳۹۸,۳۰۴,۶۵۲	-	-	-	-
(۳۹۱,۰۱۶,۶۴۷)	(۳,۵۱۶,۶۴۷)	(۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۲,۰۳۸,۶۹۷	-	۱۲,۰۳۸,۶۹۷	-	-	۱۲,۰۳۸,۶۹۷	-	-	-	-
(۱,۵۶۲,۹۸۸)	-	(۱,۵۶۲,۹۸۸)	-	-	(۳۷۲,۲۱۹)	(۱,۱۲۲,۳۲۹)	-	(۴۹,۲۴۰)	-
-	-	-	-	-	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۹۹,۵۳۷)	-	(۱,۴۹۹,۵۳۷)	-	(۱,۴۹۹,۵۳۷)	-	-	-	-	-
۳۹۸,۷۰۵	-	۳۹۸,۷۰۵	۲۶۱,۳۹۶	۱۳۷,۳۰۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۷,۹۲۵,۴۹۳)	-	-	۳۷,۹۲۵,۴۹۳	-
۱,۸۹۵,۴۴۶,۹۴۳	۲۹,۹۴۲,۵۶۲	۱,۸۶۵,۴۹۴,۳۸۱	۱۲,۲۰۹,۰۲۵	(۹۹,۶۱۴,۳۹۲)	۷۷۵,۴۴۶,۹۶۲	-	۱۶,۶۲۱,۱۲۷	۱۱۰,۸۴۲,۶۵۹	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب

سود سهام مصوب سهام خزانة

شرکت های مستحق شده از تلفیق

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

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



(Handwritten signatures and initials)

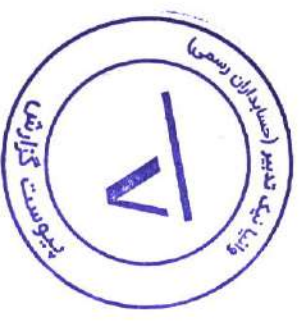
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عامه)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	قابل انقباض به مالکین شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۶۶,۲۴۹	۲,۶۳۵,۰۹۷	۱۳۳,۷۹۸	۶۰۶,۷۲۰,۸۷	(۷۶۱,۰۵۶۴۹)	۷,۳۸۵,۶۵۴	۱,۴۰۱,۳۸۷,۳۳۶	۲۹,۳۷۷,۵۱۴	۱,۴۳۰,۶۵۹,۸۵۰
-	-	-	-	۲۹۱,۸۶۲,۷۷۴	-	-	۲۹۱,۸۶۲,۷۷۴	۱,۶۲۹,۱۳۳	۲۹۳,۴۹۱,۸۵۷
-	-	-	-	(۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۷۳۶۲)	(۲۹۰,۶۰۷,۳۶۲)
-	-	-	-	۸,۶۹۰,۷۹۹	-	-	۸,۶۹۰,۷۹۹	-	۸,۶۹۰,۷۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
-	(۱۹,۷۵۷)	-	(۱۳۲,۷۹۸)	(۱۶۷,۵۴۴)	-	-	(۳۳۱,۰۹۹)	-	(۳۳۱,۰۹۹)
-	-	-	-	-	(۱۰,۵۶۶,۴۸۷)	-	(۱۰,۵۶۶,۴۸۷)	-	(۱۰,۵۶۶,۴۸۷)
-	-	-	-	-	۲,۴۱۰,۳۰۸	۳,۳۳۱,۰۰۱	۵,۷۴۱,۴۰۹	-	۵,۷۴۱,۴۰۹
-	-	۲,۶۳۵,۰۹۷	-	-	(۸۴,۳۶۱,۷۲۸)	۱۰,۷۱۶,۶۵۵	۲۹,۰۵۱,۳۸۵	-	۱,۴۳۷,۱۵۳,۹۶۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
معلقه در ۱۴۰۲/۱/۱
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
بود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۱
بود سهام محسوب
بود سهام محسوب سهام خزانه
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تأسیس شرکت فرعی جدید
شرکت های مستقیمی شده از تلفیق
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
معلقه در ۱۴۰۲/۱/۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای به همراه صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

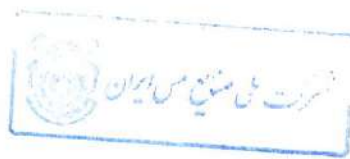
صورت جریانهای نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۹	۴۴۱,۹۵۲,۸۵۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۴-۱	(۲۳,۹۰۲,۳۱۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴۱۸,۰۵۰,۵۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۲۹۹,۷۵۹	۲۸۵,۰۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۲۴,۷۵۲,۴۹۴)	(۳۰۰,۳۰۵,۷۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۴,۴۹۳)	(۴۷۹,۵۵۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۳,۷۴۶,۸۱۸)	(۳,۷۶۳,۵۶۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۵,۶۴۵,۶۲۴	۴,۱۶۶,۳۷۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۸,۳۵۰,۳۸۰)	(۱,۷۶۳,۱۰۳)
دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۶,۳۲۸,۷۳۴	۹,۱۰۸,۸۵۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۴,۶۶۰,۰۶۷)	(۱۹۳,۰۰۸,۲۴۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت تامین مالی	۸۳,۳۹۰,۴۶۹	۴۹,۱۹۱,۱۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	۶۵,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۳۹۸,۷۰۵	۵,۷۴۱,۴۰۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۴۹۹,۵۳۷)	(۱۰,۵۶۶,۴۸۷)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۲-۳	(۱۰۶,۹۵۶,۶۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۲-۳	(۳,۱۹۹,۸۵۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۲-۳	۹۱,۴۰۹,۰۹۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶۷,۱۶۹,۴۰۲)	(۲۲,۲۸۰,۹۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳,۲۰۴,۸۹۰)	(۲,۰۰۷,۳۶۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۰,۲۲۲,۵۸۵)	(۲۹,۰۶۰,۸۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶,۸۳۲,۱۱۶)	۲۰,۱۳۰,۳۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۵,۷۴۵,۰۶۸	۵۵,۸۳۴,۱۵۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹۶,۹۷۴	۴۱۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۹,۱۰۹,۹۲۴	۷۵,۹۶۴,۸۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۱,۰۱۲,۹۱۱,۱۹۰	۶۷۵,۱۹۵,۵۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴۱,۰۰۳,۵۹۷)	(۲۸۶,۷۹۶,۳۰۳)
سود ناخالص	۵۷۱,۹۰۷,۵۹۳	۳۸۸,۳۹۹,۲۴۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹,۳۶۴,۶۴۸)	(۴۷,۸۹۴,۴۲۸)
سایر درآمدها	۵,۶۰۸,۹۳۸	۱۸,۲۳۵,۵۳۸
سایر هزینه ها	(۲۶,۷۲۷,۷۱۶)	(۲۰,۴۳۰,۷۸۰)
سود عملیاتی	۴۵۱,۴۲۴,۱۶۷	۳۳۸,۳۰۹,۵۷۹
هزینه های مالی	(۳,۹۰۰,۶۲۵)	(۳۳۳,۳۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲,۷۳۸,۴۲۷)	(۱,۲۵۹,۸۶۱)
سود قبل از مالیات	۴۴۴,۷۸۵,۱۱۵	۳۳۶,۷۱۶,۳۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۵,۶۸۳,۴۱۷)	(۲۵,۶۳۰,۳۳۱)
سود خالص	۳۷۹,۱۰۱,۶۹۸	۳۱۱,۰۸۶,۰۲۱
سود پایه هر سهم	۱۲	
عملیاتی (ریال)	۳۶۶	۲۹۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۵)	(۲)
سود پایه هر سهم	۳۶۱	۲۹۷

از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and a blue rectangular stamp of the National Iron and Steel Industry Company (شرکت ملی صنایع مس ایران) are present at the bottom of the page.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

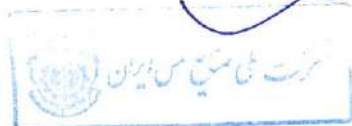
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۱,۹۳۲,۵۸۹	۱,۳۰۳,۵۲۶,۳۶۹
دارایی های نامشهود	۱۵ ۱,۷۵۸,۳۵۸	۱,۷۸۲,۹۸۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶ ۲۰۷,۳۷۴,۳۴۶	۲۰۲,۸۷۴,۳۴۶
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷ ۷۶,۶۹۴,۷۸۸	۷۶,۶۹۴,۷۸۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸ ۲۵,۷۳۰,۸۶۴	۲۲,۰۷۵,۰۳۰
سایر دریافتی ها	۱۹ ۷۷,۱۹۱,۰۷۴	۷۷,۵۱۷,۱۰۵
سایر دارایی ها	۲۰ ۳۸,۵۳۰,۷۳۰	۲۹,۳۳۵,۷۸۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۰۲۹,۲۱۲,۷۴۹	۱,۷۱۳,۸۰۶,۳۱۲
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۲۱ ۲۲۵,۲۴۶,۲۸۱	۱۵۰,۶۵۹,۹۵۰
موجودی مواد و کالا	۲۲ ۴۹۴,۲۰۴,۸۱۲	۳۰۵,۶۷۵,۶۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹ ۶۹۴,۰۸۸,۱۶۰	۶۵۰,۶۵۶,۲۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳ ۲۶,۱۵۴,۳۵۳	۲۴,۹۴۷,۳۹۷
موجودی نقد	۲۴ ۵۵,۳۶۳,۸۵۵	۶۰,۵۰۹,۳۷۷
جمع دارایی های جاری	۱,۴۹۵,۰۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۲,۴۴۸,۵۶۴
جمع دارایی ها	۳,۵۲۴,۲۷۰,۲۰۹	۲,۹۰۶,۲۵۴,۸۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵ ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶ ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۷ ۲,۶۲۵,۰۹۷	۲,۶۲۵,۰۹۷
سود انباشته	۷۸۵,۰۷۱,۱۴۹	۱,۰۹۱,۴۶۹,۴۵۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۴۲,۷۰۶,۲۴۶	۱,۹۵۲,۱۰۴,۵۴۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۳۲ ۱,۸۷۳,۷۰۹	۵,۱۰۹,۰۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳ ۲۷,۰۸۵,۴۶۱	۳۱,۰۳۲,۴۱۸
ذخایر	۳۶ ۱۷,۰۷۲,۱۴۷	۱۳,۷۳۲,۴۴۹
جمع بدهی های غیر جاری	۵۶,۰۳۱,۳۱۷	۴۹,۸۷۳,۸۹۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۳۱ ۸۰۰,۶۴۶,۰۸۹	۵۹۱,۹۷۵,۷۲۹
مالیات پرداختنی	۳۴ ۱۳۷,۷۰۸,۵۸۱	۹۳,۹۲۰,۷۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۵ ۳۲۴,۰۴۹,۱۵۰	۳,۵۴۰,۷۲۵
تسهیلات مالی	۳۲ ۳۷,۸۰۹,۷۲۶	۵۰,۰۹۸,۳۶۰
ذخایر	۳۶ ۱۵۹,۲۴۰,۵۱۴	۱۱۱,۴۳۸,۴۵۲
پیش دریافت ها	۳۷ ۶۶,۰۷۸,۵۸۷	۵۳,۳۰۲,۴۵۳
جمع بدهی های جاری	۱,۵۲۵,۵۳۲,۶۴۷	۹۰۴,۲۷۶,۴۳۷
جمع بدهی ها	۱,۵۸۱,۵۶۳,۹۶۴	۹۵۴,۱۵۰,۳۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۵۲۴,۲۷۰,۲۰۹	۲,۹۰۶,۲۵۴,۸۷۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۹۵۲,۱۰۴,۵۴۸	۱,۰۹۱,۴۶۹,۴۵۱	۲,۶۳۵,۰۹۷	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۹,۱۰۱,۶۹۸	۳۷۹,۱۰۱,۶۹۸	-	-	-
(۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۹۴۲,۷۰۶,۲۴۶	۷۸۵,۰۷۱,۱۴۹	۲,۶۳۵,۰۹۷	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۴۵۴,۸۳۵,۹۸۶	۵۹۴,۳۰۰,۸۸۹	۲,۶۳۵,۰۹۷	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۰۸۶,۰۲۱ (۳۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	۳۱۱,۰۸۶,۰۲۱ (۳۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۴۷۷,۳۳۲,۰۰۷	۶۱۶,۶۸۶,۹۱۰	۲,۶۳۵,۰۹۷	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

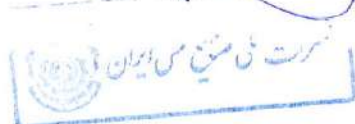
صورت جریانهای نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۲۷,۹۳۶,۸۹۶	۳۰۰,۱۱۲,۳۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱,۸۹۵,۵۵۴)	(۵۷,۳۸۲,۸۱۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۰۶,۰۴۱,۳۴۲	۲۴۲,۷۲۹,۵۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ها ثابت مشهود و نامشهود	۲۷۰,۳۲۲	۴۱,۷۷۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	(۳۱۸,۱۰۹,۷۹۸)	(۲۰۲,۴۲۷,۷۴۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۷,۴۹۰)	(۱۳,۷۹۸)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴,۵۰۰,۱۰۰)	(۳,۸۰۴,۸۶۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳,۶۵۵,۸۳۴)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۴,۱۶۶,۳۷۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۲۰۶,۹۵۶)	(۵,۰۳۶,۲۹۴)
دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۲,۶۱۱,۴۸۹	۴,۵۱۸,۷۶۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲۴,۶۶۸,۳۶۶)	(۲۰۲,۵۵۵,۷۹۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت تامین مالی	۸۱,۳۷۲,۹۷۶	۴۰,۱۷۳,۷۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۱,۴۰۹,۰۹۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰۶,۹۳۳,۰۳۷)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۱۹۹,۸۵۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۷,۹۹۱,۵۷۵)	(۲۲,۴۰۵,۵۷۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۶,۷۱۵,۳۷۹)	(۲۲,۴۰۵,۵۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۳۴۲,۴۰۳)	۱۷,۷۶۸,۱۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۰,۵۰۹,۳۷۷	۵۳,۷۱۴,۷۰۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹۶,۸۸۵	۱۷۶,۵۸۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۵,۳۶۳,۸۵۵	۷۱,۶۵۹,۴۶۲

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن (به شرح یادداشت ۱۶) است. در سال ۱۳۵۱ دولت اقدام به تأسیس «شرکت سهامی معادن مس سرچشمه کرمان» نموده و آن را طی شماره ۱۵۹۵۷ مورخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسانید. در سال ۱۳۵۵ با اصلاح قانون تشکیل شرکت و تغییر پاره‌ای از مفاد اساسنامه، نام شرکت به «شرکت ملی صنایع مس ایران» تغییر نموده، متعاقباً مرکز اصلی شرکت به استان کرمان، ۶۵ کیلومتری رفسنجان (محل کارخانه) انتقال و این تغییر تحت شماره ۲۴۳۰ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری کرمان و به شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۵۸۲۰۵۹ به ثبت رسید. قابل ذکر است بهره‌برداری از کارخانه شرکت از سال ۱۳۶۲ آغاز شده است. از سال ۱۳۸۱ با تشکیل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، سهام شرکت به ایشان منتقل و فعالیت آن با تغییر اساسنامه در چارچوب قانون تجارت ادامه یافت.

شرکت بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۹ مجمع عمومی فوق‌العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۸۵ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد «فملی» پذیرفته شده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهرهای سرچشمه، سونگون و شهر بابک واقع است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۲-۱- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه «اکتشافات، استخراج و بهره برداری از معادن مس ایران، تولید محصولات پر عیار شده سنگ مس و فلز مس، توزیع و فروش محصولات پر عیار شده سنگ مس و فلز مس، توزیع و فروش محصولات اعم از داخلی و خارجی، مشارکت و جلب مشارکت در طرح‌های سرمایه‌گذاری مربوط به صنایع مس و انجام کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی، معدنی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق اعم از داخلی و خارجی مربوط باشد» است. ظرفیت‌های کنونی آن با توجه به راهاندازی پروژه‌های توسعه بشرح ذیل می‌باشد:

ظرفیت اسمی

معدن	۷۱/۹ میلیون تن سنگ سولفیدی مس در سال
تغلیظ	۱,۵۰۶ هزار تن کنسانتره مس در سال
پالایشگاه و لیچینگ	۴۵۵/۵ هزار تن مس کاتد در سال
ریخته‌گری پیوسته	۱۰۷ هزار تن مفتول در سال
ریخته‌گری ناپیوسته	۷۵/۶ هزار تن اسلب و بیلت در سال
مولیدن	۹/۲ هزار تن کنسانتره مولیدن در سال
مولیدن	۲/۱۹۰ هزار تن اکسید مولیدن در سال
اسید سولفوریک	۱,۵۱۰ هزار تن اسید سولفوریک در سال

همچنین قابل ذکر است شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های احداث و تجهیز کارخانه، اکتشاف و استخراج معادن، تولید انرژی، مالی، بازرگانی و فعالیت‌های مربوط به معادن و سرمایه‌گذاری به شرح یادداشت ۱-۱۶ فعالیت می‌کنند.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام دائم و موقت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
کارکنان رسمی	۷,۷۲۱	۷,۸۷۰	۶,۶۴۳
کارکنان شرکتی	۳,۳۶۹	۳,۰۲۹	۶,۱۰۲
	۱۱,۰۹۰	۱۰,۸۹۹	۱۲,۷۴۵
کارکنان شرکت‌های پیمانکاری	۱۳,۱۹۷	۱۵,۸۹۸	۱۳,۱۹۷
	۲۴,۲۸۷	۲۶,۷۹۷	۲۵,۹۴۲



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع میشود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که نماینگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. در دوره مورد گزارش الزامات استاندارد مذکور اجرا شده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و منطبق با صورت‌های مالی سالانه تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل به شرح یادداشت توضیحی ۱۶) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۳- به غیر از شرکت فرعی سه که پایان سال مالی آن ۱۰ دیماه هر سال می‌باشد. سال مالی بقیه شرکت‌های فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور (فرعی سه) به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۴ - صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳ - سرقفلی

۳-۳-۱ - ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲ - چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳ - منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴ - درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴ - فروش صادراتی شرکت در ابتدا و پس از حمل کالا، بر اساس صدور صورتحساب‌های موقت شناسایی و پس از طی شدن دوره قیمت‌گذاری تعیین شده طبق قرارداد و مشخص شدن قیمت نهایی، فروش ثبت شده تعدیل می‌گردد. بدیهی است برخی از فروش‌های موقت ثبت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی پس از صدور صورتحساب نهایی در دوره پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	دلار	بازار مبادله ارز و طلا	
دریافتنی‌های ارزی	دلار	بازار مبادله ارز و طلا	با توجه به عملیات اجرایی شرکت بر اساس قوانین بانک مرکزی
پرداختنی‌های ارزی	یورو	بازار مبادله ارز و طلا	
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	بازار مبادله ارز و طلا	

۵-۳-۲- 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.

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۵-۳-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی شرکت فرعی سه به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- زمین، ساختمان، ماشین‌آلات، تجهیزات و وسائط نقلیه شرکت به موجب ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی ایران و در چارچوب آئین نامه مربوطه توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی و کارشناسان رسمی دادگستری در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. بموجب قانون فوق الذکر شرکت فقط یکبار در طول برنامه سوم توسعه مجاز به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت بوده است. ضمناً مازاد تجدید ارزیابی در سال مذکور بموجب ماده ۶۲ قانون برنامه به حساب سرمایه منظور شده است.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات ریخته‌گری	۱۵،۱۲ درصد	نزولی
ماشین‌آلات ذوب فلزات	۸،۱۰،۱۵ ساله	خط مستقیم
وابکو و شاول (ماشین‌آلات معدنی)	۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۴،۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴،۵،۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات نیروگاه سیکل ترکیبی	۲۰ ساله	خط مستقیم
مستحقات	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی (پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد)، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك 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:



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلك نمیگردد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره 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.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- 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 جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی 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 می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد کمکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره 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.

۳-۱۱-۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳-۱. روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۲-۳-۱-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۲-۳-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۷-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۲-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۴

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه‌گذاری به قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پورتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره طرح مشاغل سخت و زیان آور

هیئت‌مدیره بر اساس ۴ درصد مآخذ بیمه کلیه شاغلین با احتساب سابقه کار در مشاغل سخت و زیان آور شرکت اقدام به برآورد و اخذ ذخیره در حساب‌ها نموده است.

۴-۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت براساس تجربیات گذشته از نحوه وصول مطالبات خود از مشتریان، نسبت به مطالبات بیش از ۳ سال (در صورت عدم اقدام حقوقی و در نبود تضامین کافی از این بابت) ذخیره شناسایی نموده است.

۴-۲-۳- ذخیره در خصوص مزایای بازنشستگی کارکنان

طبق مفاد استانداردهای حسابداری، به منظور شناسایی آثار مالی ناشی از تعهدات تحقق یافته شرکت ملی مس ایران در خصوص مزایای بازنشستگی کارکنان، آخرین وضعیت مالی صندوق بازنشستگی کارکنان مس به منظور سنجش توان ایفای تعهدات در قبال بازنشستگان و مستمری بگیران، سالانه مورد ارزیابی و اکچوئری قرار می‌گیرد و در صورت کسری اکچوئری کسری ذخیره لازم در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۱,۰۱۹,۰۲۷,۲۵۹	۶۷۹,۰۷۷,۱۷۸	۱,۰۱۲,۶۹۱,۹۶۲	۶۷۵,۱۹۵,۵۵۲
۵-۷ درآمد سود تضمین شده	۲,۱۸۸,۴۶۳	۲,۱۷۵,۰۳۴	-	-
۵-۷ سود سرمایه گذاری ها	۳,۲۸۵,۴۳۳	۲,۹۹۸,۱۲۸	۲۱۹,۲۲۸	-
۵-۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۵,۲۶۵,۴۵۲	۲,۳۹۹,۹۶۹	-	-
	۱,۰۲۹,۷۶۶,۶۰۶	۶۸۶,۶۵۰,۳۰۹	۱,۰۱۲,۹۱۱,۱۹۰	۶۷۵,۱۹۵,۵۵۲

۵-۱- فروش خالص:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار-تن/Mkw	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن/Mkw	مبلغ-میلیون ریال
گروه داخلی				
۵-۱-۲ کاند	۸۱,۱۰۶	۵۸۹,۱۳۳,۹۰۸	۷۹,۰۱۳	۴۰۹,۰۳۲,۳۴۶
۵-۱-۲ مفتول	۱۷,۷۳۸	۱۳۶,۵۶۱,۸۳۷	۱۵,۱۹۹	۸۶,۱۴۰,۴۵۳
کنسانتره مولیبدن	۴,۷۷۲	۶۱,۳۱۷,۱۲۷	۴,۳۲۱	۳۴,۶۲۷,۴۹۰
کنسانتره طلا و نقره	۳۸۱	۷۵,۴۲۲,۳۹۲	۳۱۶	۲۷,۱۸۹,۸۸۵
۵-۱-۴ کنسانتره مس	۳,۷۲۷	۱,۴۵۱,۸۰۰	-	-
۵-۱-۵ اکسید مولیبدن	۲۷۳	۷,۰۷۳,۰۳۶	۹۸۷	۱۳,۳۹۴,۸۳۸
۵-۸-۲ اسید سولفوریک	۳۲۷,۴۲۷	۷,۴۸۵,۲۰۴	۳۵۰,۶۳۹	۱,۴۰۵,۲۸۶
۵-۱-۱ درآمد فروش برق (انرژی)	۱,۶۰۷	۴,۷۳۳,۱۴۳	۱,۷۱۰	۲,۳۷۱,۸۷۶
فروش آهک	۱۹,۳۵۳	۱۲۹,۰۳۲	۲۹,۶۳۰	۲۰۰,۳۰۲
سایر	۵۳,۸۲۷	۲,۱۱۲,۰۳۶	۲۹,۹۷۴	۱,۴۹۰,۵۵۴
جمع فروش داخلی		۸۸۵,۴۱۹,۵۱۶		۵۷۵,۸۵۳,۰۳۰
صادراتی				
۵-۱-۳ کاند	۱۷,۸۷۲	۱۱۸,۳۶۵,۲۸۶	۲۲,۹۷۴	۹۸,۶۰۰,۵۸۴
۵-۱-۵ اکسید مولیبدن	۸۳۶	۱۵,۲۴۲,۴۵۷	۴۴۱	۴,۶۲۳,۲۹۲
اسید سولفوریک	-	-	۲۷	۲۷۲
جمع فروش صادراتی		۱۳۳,۶۰۷,۷۴۳		۱۰۳,۲۲۴,۱۴۸
فروش خالص		۱,۰۱۹,۰۲۷,۲۵۹		۶۷۹,۰۷۷,۱۷۸



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۱- فروش خالص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		یادداشت	شرکت داخلی
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن		
					کاتد
۴۰۹,۰۳۲,۳۴۶	۷۹,۰۱۳	۵۸۹,۱۳۳,۹۰۸	۸۱,۱۰۶	۵-۱-۲	
۸۶,۱۴۰,۴۵۳	۱۵,۱۹۹	۱۳۶,۵۶۱,۸۳۷	۱۷,۷۳۸	۵-۱-۲	مفتول
۳۴,۶۲۷,۴۹۰	۴,۳۲۱	۶۱,۳۱۷,۱۲۷	۴,۷۷۲		کنسانتره مولیبدن
۲۷,۱۸۹,۸۸۵	۳۱۶	۷۵,۴۲۲,۳۹۲	۳۸۱		کنسانتره طلا و نقره
-	-	۱۴۷,۷۸۰	۱۹,۳۹۰		سنگ سولفور
-	-	۱,۴۵۱,۸۰۰	۱,۱۲۲	۵-۱-۴	کنسانتره مس
۱۳,۳۹۴,۸۳۸	۹۸۷	۷,۰۷۳,۰۳۶	۲۷۳	۵-۱-۵	اکسید مولیبدن
۱,۴۰۲,۹۵۲	۳۵۰,۶۰۶	۷,۷۶۳,۶۰۲	۳۴۰,۱۴۶	۵-۸-۲	اسید سولفوریک
۱۸۳,۴۴۰	۲۹,۹۱۱	۲۱۲,۷۳۷	۲۱,۳۷۳		سایر
۵۷۱,۹۷۱,۴۰۴		۸۷۹,۰۸۴,۲۱۹			جمع فروش داخلی
					صادراتی
۹۸,۶۰۰,۵۸۴	۲۳,۹۷۴	۱۱۸,۳۶۵,۲۸۶	۱۷,۸۷۲	۵-۱-۳	کاتد
۴,۶۲۳,۲۹۲	۴۴۱	۱۵,۲۴۲,۴۵۷	۸۳۶	۵-۱-۵	اکسید مولیبدن
۲۷۲	۲۷	-			اسید سولفوریک
۱۰۳,۲۲۴,۱۴۸		۱۳۳,۶۰۷,۷۴۳			جمع فروش صادراتی
۶۷۵,۱۹۵,۵۵۲		۱,۰۱۲,۶۹۱,۹۶۲			فروش خالص

۵-۱-۱- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت شبکه برق در قالب قرارداد شماره ۱۴۰۱/۲۱۷۹ از اردیبهشت سال ۱۴۰۱ به نرخ بازار برق ایران می باشد. افزایش مبلغ فروش برق تولیدی نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش نرخ فروش برق در دوره جاری می باشد.

۵-۱-۲- افزایش ریالی فروش کاتد و مفتول داخلی عمدتاً به دلیل افزایش مقدار و نرخ LME می باشد.

۵-۱-۳- کاهش مقدار فروش صادراتی کاتد نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً از بابت افزایش مقدار فروش داخلی کاتد و مفتول می باشد.

۵-۱-۴- در سال جاری به دلیل بهره برداری از پروژه های دره آلو و دره زار، مازاد کنسانتره وجود دارد که در دوره مشابه سال قبل این مازاد وجود نداشت.

۵-۱-۵- شرکت طبق برنامه فروش، سهم فروش صادراتی اکسید مولیبدن را افزایش داده تا از ارز حاصله در خرید های ارزی استفاده نماید.



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

۵-۲- فروش خالص، به تفکیک وابستگی اشخاص:
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
اشخاص وابسته	۱٪		۵,۳۴۴,۵۱۴	ناچیز	۲,۷۰۶,۸۴۱
	۹۹٪		۱,۰۱۳,۶۸۲,۷۴۵	۱۰۰٪	۶۷۶,۳۷۰,۳۳۷
			<u>۱,۰۱۹,۰۲۷,۲۵۹</u>		<u>۶۷۹,۰۷۷,۱۷۸</u>
شرکت:					
اشخاص وابسته	۸٪		۸۲,۳۵۰,۸۰۰	۰٪	۲,۷۰۶,۸۴۱
	۹۲٪		۹۳۰,۳۴۱,۱۶۲	۱۰۰٪	۶۷۲,۴۸۸,۷۱۱
			<u>۱,۰۱۲,۶۹۱,۹۶۲</u>		<u>۶۷۵,۱۹۵,۵۵۲</u>
سایر مشتریان					

۵-۲-۱- فروش به اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۴) عمدتاً شامل فروش به شرکت فرعی سه، فرمولیبدن کویر رفسنجان و غیره می باشد.

۵-۲-۲- فروش به سایر مشتریان عمدتاً شامل فروش به شرکت های تولیدی دنیای مس، صنایع مس شهید باهنر، گروه صنایع کابل سازی افق البرز، تولیدی مسبار کاوه، تولیدی و صنعتی سیم و کابل مغان، صنایع مس قائم و غیره می باشد.

۵-۳- فروش محصولات صادراتی (کاتد) بر اساس قیمت های جهانی بازار بورس لندن (LME) و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و تایید آن در کمیته فروش و تصویب هیات مدیره و عقد قرارداد با شرکتهای خارجی انجام شده است. همچنین با توجه به شرایط حاکم بر فعالیت شرکت (شرایط تحریم)، نقل و انتقال وجوه مرتبط با فروش های صادراتی و خرید های خارجی و نرخ های فروش و تبدیل وجوه ارزی و هزینه های مربوطه که از طریق بانک های مورد تایید مراجع نظارتی و شرکت های ترانستی ثبت شده در خارج از کشور صورت می پذیرد و نهایتاً براساس مصوبات کمیته فروش و تایید مراتب توسط مدیریت شرکت بوده است.

۵-۴- محصولات شرکت جهت فروش داخلی بر اساس نرخ های مورد معامله در بورس کالای ایران انجام می شود.

۵-۵- فروش صادراتی شرکت در ابتدا و پس از حمل کالا، بر اساس صدور صورتحساب های موقت شناسایی و پس از طی شدن دوره قیمت گذاری تعیین شده طبق قرارداد و مشخص شدن قیمت نهایی، ثبت و تعدیل می گردد. بدیهی است برخی از فروش های موقت ثبت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی پس از صدور صورتحساب نهایی در دوره پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل می شود که با توجه به اینکه هر دوره در حال انجام است لذا تاثیر با اهمیتی بر مبلغ فروش دوره های مختلف نخواهد داشت.

۵-۶- در سال مالی قبل و ابتدای دوره مورد گزارش شرکت ملی صنایع مس ایران علاوه بر فروش های صادراتی جاری خود، به منظور کشف قیمت محصولات بر اساس رقابت، عدالت و شرایط روز بازار، اقدام به عرضه کاتد پالایشگاه در رینگ صادراتی بورس کالا نموده است. نحوه فروش به صورت اعتباری و مدت دار بوده است. ۳۰۹۹۷ تن کاتد مس با این روش در رینگ صادراتی بورس کالا عرضه و به فروش رسید. طی سال مالی قبل و ابتدای سال جاری بخشی از محصولات شرکت به صورت اعتباری مدت دار از طریق رینگ صادراتی بورس کالا فروش رفته و از خریداران ضمانتنامه ارزی غیر مشروط، غیرقابل بازگشت اخذ شده است. متعاقب عدم وصول بخشی از بهای فروش کالا در سررسیدهای مربوطه ضمن اخطار به خریداران، نسبت به ارسال درخواست ضبط ضمانتنامه های موجود جمعاً به مبلغ ۹۸ میلیون دلار آمریکا به بانک های عامل اقدام شده و اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات ارزی یاد شده در جریان است.

۵-۷- عمده مبالغ درآمد سود تضمین شده، سود سرمایه گذاری ها و سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به شرکت فرعی گروه مالی کیمیا مس ایرانیان می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی				
۵۳	۵۱	۳۶۰,۱۴۹,۰۸۴	(۳۴۷,۳۵۰,۱۱۱)	۷۰۷,۴۹۹,۱۹۴	فروش خالص
۷۸	۷۸	۴۷,۵۸۵,۵۲۴	(۱۳,۷۳۱,۶۰۳)	۶۱,۳۱۷,۱۲۷	کانتینر مولیدین
۹۷	۹۸	۷۳,۷۱۲,۶۸۵	(۱,۷۰۹,۷۰۷)	۷۵,۴۲۲,۳۹۲	کانتینر طلا و نقره
-	۶۰	۸۶۴,۱۱۲	(۵۸۷,۶۸۸)	۱,۴۵۱,۸۰۰	کانتینر مس
(۲۷۲)	۷	۴۹۳,۲۴۰	(۶,۹۹۱,۹۶۴)	۷,۴۸۵,۲۰۴	اسید سولفوریک
۷۷	۷۹	۱۷,۵۴۸,۴۶۶	(۴,۷۶۷,۰۲۶)	۲۲,۳۱۵,۴۹۲	اکسید مولیدین
(۶۶)	(۹)	(۴۰۷,۱۱۳)	(۵,۱۴۰,۲۵۶)	۴,۷۳۳,۱۴۳	درآمد فروش برق (انرژی)
-	(۱۸)	(۲۳,۶۵۸)	(۱۵۲,۶۹۰)	۱۲۹,۰۳۲	فروش آهک
۵۹	۵۲	۷۰,۶۳۶,۹۳۴	(۶۵,۹۲۴,۹۰۳)	۱۳۶,۵۶۱,۸۳۷	مفتول
-	۶۹	۱,۴۵۲,۰۷۳	(۵۵۹,۹۶۳)	۲,۰۱۱۷,۰۳۶	سایر
۵۶	۵۶	۵۷۲,۰۱۱,۳۳۸	(۴۴۷,۱۵۵,۹۱۰)	۱,۰۱۹,۰۳۷,۲۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی				
۵۴	۵۱	۳۶۰,۱۴۹,۰۸۴	(۳۴۷,۳۵۰,۱۱۱)	۷۰۷,۴۹۹,۱۹۴	فروش خالص
۷۸	۷۸	۴۷,۵۸۵,۵۲۴	(۱۳,۷۳۱,۶۰۳)	۶۱,۳۱۷,۱۲۷	کانتینر مولیدین
۹۷	۹۸	۷۳,۷۱۲,۶۸۵	(۱,۷۰۹,۷۰۷)	۷۵,۴۲۲,۳۹۲	کانتینر طلا و نقره
-	۶۰	۸۶۴,۱۱۲	(۵۸۷,۶۸۸)	۱,۴۵۱,۸۰۰	کانتینر مس
(۲۷۲)	۱۳	۱,۰۰۸,۵۲۵	(۶,۷۵۵,۰۵۷)	۷,۷۶۳,۶۰۲	اسید سولفوریک
۷۷	۷۹	۱۷,۵۴۸,۴۶۶	(۴,۷۶۷,۰۲۶)	۲۲,۳۱۵,۴۹۲	اکسید مولیدین
۵۹	۵۲	۷۰,۶۳۶,۹۳۴	(۶۵,۹۲۴,۹۰۳)	۱۳۶,۵۶۱,۸۳۷	مفتول
-	۵۱	۱۸۳,۰۱۴	(۱۷۷,۵۰۳)	۳۶۰,۵۱۶	سایر
۵۸	۵۶	۵۷۱,۶۸۸,۳۶۵	(۴۴۱,۰۰۳,۵۹۷)	۱,۰۱۲,۶۹۱,۹۶۲	

۸-۵-۱- کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی شرکت در فروش کانت و مفتول ناشی از افزایش اجزای بهای تمام شده دوره از جمله حقوق و عوارض دولتی، نرخ و تناژ قراردادهای استخراج و باطله برداری، نرخ انرژی و همچنین تورم سالیانه در سایر اجزای بهای تمام شده می باشد. همچنین کاهش درصد زیان ناخالص فروش برق (انرژی) به دلیل تاثیر هزینه استهلاک بر بهای تمام شده و کاهش آن نسبت به دوره مشابه قبل باعث افزایش نرخ فروش برق در دوره جاری می باشد.

۸-۵-۲- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی شرکت در فروش اسید سولفوریک ناشی از افزایش قیمت گوگرد که حدوداً رشد ۱۰۰ برابری نسبت به سال قبل داشته است. همچنین با توجه به نامه معاون هماهنگی و نظارت اقتصادی معاون اول ریاست جمهوری مبنی بر تعیین قیمت یکپارچه فروش داخلی اسید سولفوریک با هماهنگی تولید کنندگان بخش خصوصی، کمیته قیمت گذاری تشکیل شد و متناسب با نیاز بازار و قیمت گوگرد و قیمت بازار، قیمت اسید سولفوریک تا ۴۰۰۰ تومان نیز افزایش پیدا نمود.

۸-۵-۳- شرکت فاقد تعهدات ناشی از قراردادهای فروش کالا و خدمات موضوع استاندارد حسابداری ۴۳ می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
پادداشت	گروه				
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶-۱	۲,۷۴۹,۰۵۳	۲,۸۶۱,۳۹۷	۵,۵۷۴,۸۰۰	۵,۶۶۳,۸۱۸	خرید کالای نیمه ساخته
۶-۲	۹۰,۸۵۳,۹۴۴	۵۵,۸۰۱,۵۷۵	۹۰,۲۳۲,۷۱۷	۵۲,۲۶۶,۸۳۰	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت
۶-۳	۱۳۷,۳۰۹,۳۳۴	۹۳,۶۶۰,۸۰۰	۱۳۷,۳۰۹,۳۳۴	۹۳,۵۹۰,۸۰۰	حقوق و عوارض دولتی
۶-۸	۸۹,۷۳۶,۷۹۰	۵۹,۰۳۵,۸۳۷	۸۹,۶۳۲,۹۰۷	۵۹,۰۳۵,۸۳۷	هزینه استخراج و باطله برداری معادن
۶-۶	۱۰۰,۴۰۹,۷۶۵	۵۰,۴۷۶,۳۷۷	۹۹,۲۲۴,۹۶۶	۵۰,۴۵۸,۲۱۷	انرژی مصرفی (آب و برق و سوخت)
۶-۱۲	۴۳,۴۳۵,۳۲۸	۳۶,۱۴۷,۹۸۲	۴۳,۴۳۲,۲۵۶	۳۵,۶۲۷,۰۶۴	مواد و قطعات مصرفی
۶-۹	۴۵,۶۱۱,۵۲۵	۱۴,۴۷۷,۱۶۱	۴۵,۶۱۱,۵۲۵	۱۵,۷۱۸,۶۹۳	هزینه حمل سنگ سولفوری
۶-۷	۱۹,۱۸۰,۳۳۶	۱۰,۹۲۹,۰۴۶	۱۹,۱۸۰,۳۳۶	۱۰,۸۰۵,۰۷۵	ایاب و ذهاب و اجاره خودروهای سبک
۶-۱۰	۹,۵۱۱,۸۹۳	۱۲,۸۸۵,۷۴۲	۹,۵۱۱,۸۹۳	۱۲,۸۸۵,۷۴۲	پاداش ایام ویژه
۶-۱۳	۲۰,۸۵۸,۸۹۵	۱۱,۳۲۸,۷۵۵	۱۸,۲۴۴,۷۱۴	۷,۸۹۵,۵۸۷	استهلاک
۶-۱۴	۱۱,۳۲۳,۵۸۴	۵,۵۱۵,۷۶۲	۱۱,۳۲۳,۵۸۴	۵,۵۱۵,۷۶۲	نظافت، باغبانی و خدمات کارگاهی
۶-۱۵	۸,۸۸۵,۳۴۱	۵,۱۹۵,۵۵۴	۸,۸۸۵,۳۴۱	۵,۱۹۰,۷۱۶	اجاره ماشین آلات سنگین و راهسازی و معدنی
۶-۱۷	۸,۸۹۲,۳۵۶	۴,۷۹۶,۱۸۰	۸,۸۹۰,۷۴۲	۴,۲۰۳,۵۵۱	تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۶-۱۸	۹,۷۵۶,۵۷۹	۴,۷۳۳,۹۰۷	۹,۷۴۹,۳۳۱	۳,۹۷۹,۱۹۸	اجاره کامیون و تریلی و حمل و نقل و باربری
۶-۱۶	۹,۷۲۶,۱۳۲	۵,۴۴۳,۳۲۱	۹,۷۲۶,۱۳۲	۵,۴۴۱,۹۰۱	خرید خدمات فنی و مهندسی
۶-۱۹	۵,۲۴۱,۴۵۵	۳,۲۴۴,۶۰۴	۵,۲۴۸,۳۳۶	۲,۹۷۸,۱۶۹	هزینه غذای کارکنان
	۳,۹۸۵,۹۱۳	۲,۶۶۸,۲۱۲	۳,۹۸۵,۹۱۳	۲,۶۶۸,۲۱۲	هزینه بهداشت و درمان
	۳,۸۴۱,۷۲۴	۲,۰۶۷,۷۳۶	۳,۸۴۱,۷۲۴	۲,۰۴۶,۹۴۰	هزینه کالای اساسی کارکنان
	۶۵۶,۱۱۰	۴۰۶,۹۲۰	۶۵۶,۱۱۰	۴۰۶,۹۲۰	جمع آوری ضایعات
	۲۸۵,۰۰۳	۲۹۶,۶۴۵	۲۸۵,۰۰۳	۲۹۶,۶۴۵	هزینه حفاری چاههای معدن
	۸۷,۸۵۴	۷۶,۳۴۱	۸۷,۸۵۴	۳۴,۸۰۵	اجاره محل اداری و مهمانسرا
۶-۱۱	۱۶,۸۶۴,۸۸۸	۷,۶۰۸,۳۷۵	۱۲,۴۴۱,۱۳۹	۳,۲۰۸,۵۱۲	سایر
۶-۵	۶۳۹,۲۳۳,۵۹۱	۳۸۹,۱۵۸,۲۲۹	۶۳۲,۰۶۶,۴۴۷	۳۸۰,۰۱۸,۹۹۴	هزینه جذب نشده در تولید
	(۱۵,۱۳۵,۸۰۴)	(۹,۳۶۱,۲۳۶)	(۱۵,۱۳۵,۸۰۴)	(۹,۳۶۱,۲۳۶)	جمع هزینه های ساخت
۲۲	۶۳۴,۰۹۷,۷۸۷	۳۷۹,۷۹۶,۹۹۲	۶۱۷,۹۳۰,۶۴۳	۳۷۰,۴۵۷,۷۵۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
	(۹۸۵,۴۰۹,۳۲۱)	(۲۰,۴۵۷,۴۶۱)	(۹۸,۴۹۳,۶۳۴)	(۲۰,۴۱۸,۹۸۴)	بهای تمام شده ساخت
۲۳	۵۲۵,۵۹۲,۸۵۶	۳۵۹,۳۳۹,۵۳۱	۵۱۹,۴۳۷,۰۱۹	۳۵۰,۲۳۸,۷۷۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	(۷۸,۵۷۶,۹۴۶)	(۶۲,۴۲۰,۰۶۵)	(۷۸,۴۲۳,۴۲۲)	(۶۲,۴۲۳,۴۲۱)	
	۴۴۷,۰۱۵,۹۱۰	۲۹۵,۹۰۷,۲۶۶	۴۴۱,۰۰۳,۵۹۷	۲۸۶,۷۹۶,۳۰۳	

۶-۱- خرید کالای نیمه ساخته متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کنسانتره مس	۱,۴۱۰,۶۵۶	۱,۳۶۰,۱۷۸	۴,۲۳۶,۴۰۲	۴,۳۵۱,۱۹۸
سایر (آهک پخته شده ، سیلیس و...)	۱,۳۳۸,۳۹۷	۱,۵۰۱,۲۱۹	۱,۳۳۸,۳۹۷	۱,۳۱۲,۶۳۰
	۲,۷۴۹,۰۵۳	۲,۸۶۱,۳۹۷	۵,۵۷۴,۸۰۰	۵,۶۶۳,۸۱۸

۶-۱-۱- مبلغ خرید کنسانتره مس عمدتاً بابت خرید هایی است که از شرکت های وابسته چهارگنبد، معدن مس مزرعه و غیر وابسته مدوار می باشد.

۶-۱-۲- مبلغ مربوط به خرید کالای نیمه ساخته به صورت داخلی مربوط به خرید آهک پخته، سیلیس خرد شده، سیلیس نرمه و درشت عمدتاً از شرکت های مرادکو، مجتمع آهک صنعتی ستاره امید بهرام-آهک بهرام و غیره براساس قرارداد های فی مابین و روش های ترخ تعیین شده در کمیسیون معاملات و مصوبات هیئت مدیره می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم متشکل از اقلام ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۸,۱۵۳,۸۶۶	۶۵,۹۲۲,۳۷۹	۴۱,۶۰۳,۱۰۱	۶۶,۴۸۱,۹۴۳	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۴۷,۲۶۰	۱۰,۴۱۹,۱۰۳	۵,۳۵۷,۸۲۵	۱۰,۴۴۱,۱۹۱	۶-۲-۱ مزایای پایان خدمت
۸,۷۶۵,۷۰۴	۱۳,۸۸۱,۲۳۵	۸,۸۴۰,۶۴۹	۱۳,۹۳۰,۸۱۰	۶-۲-۱ بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵۲,۲۶۶,۸۳۰	۹۰,۲۲۲,۷۱۷	۵۵,۸۰۱,۵۷۵	۹۰,۸۵۳,۹۴۴	

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش تعداد و تغییر در رتبه و ترفیعات کارکنان می باشد.

۶-۳- شرکت براساس بخشنامه صادره توسط سازمان صنعت معدن و تجارت حقوق و عوارض دولتی برای معدن مس سرچشمه و معدن مس میدوک و براساس استخراج ماده معدنی به ترتیب معادل ۱۵ درصد و ۱۲ درصد بهای کاتد سرمعدن، برای معدن مس سونگون ۱۳ درصد بهای کنسانتره سرمعدن و برای مس دره آلو و چهل کوره ۱۱ درصد بهای کنسانتره سرمعدن ذخیره در نظر گرفته است و افزایش حقوق و عوارض معادن ناشی از افزایش مقدار و نرخ کاتد، افتتاح معدن مس دره زار و محاسبه حقوق دولتی برای کنسانتره مولیبدن می باشد.



۶-۴- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (سالانه)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سنگ سولفیدی	۷۱,۹۲۸,۰۰۰	۶۵,۰۵۵,۰۰۰	۳۳,۷۵۳,۴۶۷	۲۸,۰۷۴,۰۰۰
کنسانتره مس	۱,۵۰۶,۲۰۰	۱,۴۵۹,۷۷۶	۷۷۲,۶۳۳	۶۵۱,۳۱۵
کاتد مسی	۴۵۵,۵۰۰	۲۹۰,۳۶۳	۱۳۶,۶۱۱	۱۴۴,۱۳۰
مقتول و اسلب و بیلت	۱۸۲,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۷	۱۵,۹۲۷
سولفور مولبدین	۹,۲۰۰	۱۱,۶۸۵	۶,۱۸۹	۵,۸۳۸
اکسید مولبدین	۲,۱۹۰	۱,۸۹۲	۱,۱۷۶	۱,۴۴۸
اسید سولفوریک	۱,۵۱۰,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۸	۴۳۲,۴۲۸	۴۲۸,۱۷۳
آهک	۹۲,۵۰۰	۵۷,۰۰۰	۱۷,۶۷۷	۸۰,۳۶۶
انرژی	۴,۳۰۹,۹۲۰	۳,۱۴۳,۳۴۲	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۷۱۰,۴۷۹

۶-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از مراحل مختلف به علت تعمیرات و مسائل پیش بینی نشده به مبلغ ۱۵,۱۳۶ میلیارد ریال محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است و در سایر هزینه های عملیاتی یادداشت ۹ منعکس شده است.

۶-۶- هزینه آب و برق و گاز مصرفی براساس صورتحساب ارسالی از ادارات مربوطه و همچنین برآورد هزینه های شهریورماه که صورتحساب آن صادر نشده بوده و افزایش آن نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش مقدار و نرخ می باشد.

۶-۷- علت افزایش هزینه ایاب و ذهاب از بابت افزایش نرخ قرارداد پیمانکاران، موقوفات همسان سازی حقوق و مزایای پرسنل شرکت های پیمانکار (طللس مس و راهوار، جوان سیر ایثار و ...) و افزایش نرخ ایاب و ذهاب پرسنل می باشد.

۶-۸- افزایش هزینه استخراج و باطله برداری معادن از بابت افزایش میزان تناژ باطله برداری (۸۷,۱۷۹,۰۰۰ تن در شش ماهه سال ۱۴۰۳ و ۹۳,۴۷۸,۰۰۰ تن در شش ماهه سال ۱۴۰۴) صورت گرفته بدلیل انعقاد قرارداد با پیمانکاران جدید و همچنین افزایش نرخ قراردادهای معدنکاری نسبت به دوره مشابه گذشته و افتتاح معدن مس دره زار می باشد.

۶-۹- افزایش هزینه حمل سنگ سولفور مربوط به قراردادهای پیمانکاران معدنی میباشد که این افزایش عمدتاً مربوط به افزایش نرخ های قراردادی و افتتاح معدن مس دره زار است.

۶-۱۰- پاداش ایام ویژه سال مربوط به پاداش های پرداختی به پرسنل بخش مجتمع ها و پیمانکاران میباشد که کاهش آن از بابت کاهش ایام مناسبیتی طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل می باشد.

۶-۱۱- سایر هزینه ها عمدتاً شامل سایر هزینه های کارکنان میباشد.

۶-۱۲- افزایش هزینه قطعات و مواد مصرفی عمدتاً به دلیل تورم و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور می باشد.

۶-۱۳- افزایش هزینه استهلاک طی دوره به دلیل اضافه شدن هزینه استهلاک ماشین آلات معدن سرچشمه، کارخانه تغلیظ دره زار و دره آلو می باشد.

۶-۱۴- افزایش هزینه نفاقت و خدمات کارگاهی عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای از جمله همگامان، بابک مس و ... با توجه به تورم می باشد.

۶-۱۵- افزایش هزینه اجاره ماشین آلات سنگین و راهسازی و معدنی عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم می باشد.

۶-۱۶- افزایش هزینه خدمات فنی و مهندسی عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم می باشد.

۶-۱۷- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری اموال و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم همچنین انعقاد قرارداد جدید در مجتمع شهر بابک می باشد.

۶-۱۸- افزایش هزینه اجاره کامیون و تریلی و حمل و نقل و باربری بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم می باشد.

۶-۱۹- افزایش هزینه غذای کارکنان عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
هزینه های فروش				
۱,۳۱۰,۴۳۳	۱,۷۹۷,۱۹۳	۱,۳۱۰,۴۳۳	۱,۸۶۷,۹۹۵	حمل، بارگیری و تحویل کالا (فروش کالا)
۶,۷۵۱,۹۵۶	۱۰,۱۲۹,۸۰۲	۶,۷۵۱,۹۵۶	۱۰,۱۲۹,۸۰۲	۷-۱ عوارض آلاینده
۲,۱۱۱,۹۰۵	۱,۷۷۷,۶۷۹	۲,۱۱۱,۹۰۵	۱,۷۷۷,۶۷۹	۷-۱ عوارض صادرات محصولات
۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۰۶۳,۴۶۰	۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۰۶۳,۴۶۰	۷-۱ هزینه تبصره ۵ ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه کشور
۱۳,۱۸۴,۳۹۴	۱۸,۷۶۸,۱۳۴	۱۳,۱۸۴,۳۹۴	۱۸,۸۳۸,۹۳۶	
هزینه اداری و عمومی				
۲۳,۲۳۶,۹۸۳	۳۹,۰۴۶,۷۱۵	۲۳,۲۳۶,۹۸۳	۳۹,۰۴۶,۷۱۵	۷-۲ هزینه مزایای رفاهی، پاداش و سنوات بازنشستگان
۷,۴۱۳,۳۸۱	۱۶,۸۵۹,۶۸۱	۹,۳۱۲,۱۲۹	۱۷,۷۴۵,۶۰۶	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱,۲۷۴,۵۱۶	۱,۷۷۸,۰۶۰	۱,۳۷۵,۹۳۶	۱,۹۲۹,۵۴۸	نظافت، باغبانی و خدمات کارگاهی و فنی و مهندسی
۴۵۷,۰۲۸	۱,۱۹۱,۷۷۲	۴۶۸,۹۹۴	۱,۳۲۲,۱۶۵	۷-۴ اجاره وسائط نقلیه
۵۶۶,۶۵۹	۶۹۵,۱۴۵	۷۰۶,۵۹۹	۸۷۳,۱۸۳	استهلاك اموال و اثاثه
۳۸۹,۹۴۲	۱,۰۴۴,۵۱۰	۳۹۴,۷۵۰	۱,۰۶۷,۸۴۷	۷-۵ مواد و قطعات مصرفی
۶۵,۲۹۳	۳۰۵,۴۶۱	۸۹,۴۹۰	۳۴۵,۶۹۴	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۶,۱۴۷	۷۳,۴۶۱	۱۷,۵۰۹	۱۹۰,۰۹۹	اجاره ساختمان و مهمانسرا
۱,۳۰۰,۳۸۵	۱۹,۶۰۱,۷۱۰	۲,۶۷۰,۵۴۲	۲۰,۸۶۸,۹۸۷	۷-۳ سایر
۳۴,۷۱۰,۱۳۴	۸۰,۵۹۶,۵۱۴	۳۸,۲۷۲,۹۳۲	۸۳,۲۸۹,۸۴۳	
۴۷,۸۹۴,۴۲۸	۹۹,۳۶۴,۶۴۸	۵۱,۴۵۷,۳۲۶	۱۰۲,۱۲۸,۷۷۹	

۷-۱- هزینه عوارض آلاینده از بابت محاسبه یک درصد فروش طبق تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات های ارزش افزوده و هزینه تبصره ۵ ماده ۴۳ قانون برنامه ششم توسعه کشور از بابت جبران مازاد خسارت های ناشی از فعالیت های معدنی طبق رویه مورد عمل در سنوات گذشته به میزان ۰.۵ درصد نسبت به فروش محاسبه و در حساب ها منظور شده است. عوارض صادراتی نیز از بابت دو درصد عوارض صادراتی مواد نیمه خام موضوع بند ۲ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ می باشد که بر اساس ارزش کوتاه صادراتی محاسبه شده توسط گمرک در دفاتر شناسایی شده است.

۷-۲- عمده افزایش هزینه های بازنشستگان مربوط به افزایش نرخ های قانونی ناشی از مصوبات وزارت کار و افزایش مبلغ پاداش ایام ویژه، هزینه برنج و روغن، کالای اساسی و هزینه های بهداشت و درمان و ... طبق مصوبات مجمع عمومی و همچنین تورم و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و افزایش تعداد بازنشستگان می باشد.

۷-۳- بخشی از سایر هزینه های عمومی، اداری و فروش مربوط به هزینه خدمات مواد انفجاری و هزینه های رفع آلودگی و پرداخت خسارت و ... می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه اجاره وسائط نقلیه عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای با توجه به تورم می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه قطعات مصرفی عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد و قطعات خریداری شده از تامین کنندگان می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸,۲۳۵,۵۳۸	۵,۶۰۸,۹۳۸	۱۸,۵۴۱,۱۹۸	۶,۲۳۵,۳۵۲	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی سایر درآمد های عملیاتی
-	-	۳,۱۷۵	۱۳۹,۷۸۱	
۱۸,۲۳۵,۵۳۸	۵,۶۰۸,۹۳۸	۱۸,۵۴۴,۳۷۳	۶,۳۷۵,۱۳۳	

۸-۱- عمده سود و زیان تسعیر ارز از بابت تسعیر مطالبات از شرکت های تراسیتی و همچنین وجوه نزد صرافی های بانکی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۶۰,۸۲۴	۷,۸۶۳,۴۳۱	۶,۹۶۰,۸۲۴	۷,۸۶۳,۴۳۱	۲۰ و ۹-۱ هزینه اکتشافات
۹,۳۶۱,۲۳۶	۱۵,۱۳۵,۸۰۴	۹,۳۶۱,۲۳۶	۱۵,۱۳۵,۸۰۴	۶-۶ هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۵,۳۰۹	۹,۲۷۷	استهلاک سرقفلی شرکت های فرعی
-	-	۱,۵۷۴	-	استهلاک سرقفلی و ارزش منصفانه شرکتهای وابسته
۳,۷۴۹,۴۳۶	۳,۲۳۰,۷۴۴	۳,۷۶۶,۷۲۵	۳,۲۳۰,۷۴۴	۹-۲ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۳۵۹,۲۸۴	۴۹۷,۷۳۶	۳۵۹,۲۸۴	۴۹۷,۷۳۶	۹-۳ تعدیلات انبار
۲۰,۴۳۰,۷۸۰	۲۶,۷۲۷,۷۱۶	۲۰,۴۵۴,۹۵۲	۲۶,۷۳۶,۹۹۲	

۹-۱- هزینه اکتشافات شامل مطالعات نقشه های زمین شناسی، عملیات ژئوفیزیک و ژئوشیمی و انجام عملیات حفاری به منظور بهینه سازی استخراج ماده معدنی و بروز رسانی میزان ذخیره در معادن مس می باشد. لازم به ذکر است در ابتدا تمام هزینه اکتشافی به عنوان سایر دارایی ها و مخارج اکتشاف ثبت و در صورت موفقیت آمیز بودن به حساب دارایی در جریان تکمیل (پروژه مربوطه) و در غیر اینصورت به عنوان هزینه اکتشاف در دفاتر شناسایی می شود. نحوه تشخیص جاری و سرمایه ای بودن مخارج انجام شده براساس اعلام از واحد اکتشافات و توسعه معدنی تعیین می شود. علت افزایش هزینه نسبت به سال قبل ناشی از تورم و افزایش قیمت ها و همچنین میزان حفاری ها بوده است.

۹-۲- عمدتاً زیان مربوط به تسعیر حساب های پرداختنی شرکت خدمات فنی و مهندسی صنایع و معادن کانی مس می باشد.

۹-۳- مبلغ ۴۹۸ میلیارد ریال از بابت خالص کسری انبارگردانی می باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ موجودی ها بوده است.



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

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بانک ها					
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۳,۱۷۳,۶۷۶	۲,۸۴۷,۹۲۳	۳,۱۴۰,۳۴۸	-	۱۰-۱
کارمزد خدمات بانکی	۹۶۸,۴۶۴	۳۳۳,۳۶۵	۷۶۰,۲۷۷	۲۳۳,۳۶۵	
	۴,۱۴۲,۱۴۰	۳,۱۸۱,۲۸۸	۳,۹۰۰,۶۲۵	۲۳۳,۳۶۵	

۱۰-۱- افزایش هزینه های تامین مالی طی دوره مورد گزارش مربوط به دریافت تسهیلات توسط شرکت اصلی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته					
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۳,۷۰۵	۵۸۴,۴۲۵	-	۱۲,۶۸۱	
سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت	۱,۳۱۷,۰۴۷	۱,۷۶۵,۹۲۹	-	-	
	۱,۳۳۰,۷۵۲	۲,۳۵۰,۳۵۴	-	۱۲,۶۸۱	
سایر اقلام					
سود ناشی از فروش و اجاره دارایی های ثابت مشهود	۲۸۸,۷۱۳	۴۱۰,۸۲	۲۶۹,۰۳۳	۳۹,۶۶۹	
سود حاصل از سپرده های بانکی	۵,۰۹۷,۹۸۲	۶,۷۵۸,۴۹۷	۳,۶۱۱,۴۸۹	۴,۵۱۸,۷۶۸	
جرایم دریافتی از مشتریان	۱,۰۲۹,۸۷۳	۸۴۵,۸۲۷	۱,۰۲۹,۸۷۳	۸۴۵,۸۲۷	
سود تسعیر یا تسویه دارایی های و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۹۶,۹۷۴	۴۱۴	۱۹۶,۸۸۵	۱۷۶,۵۸۵	
زبان تسعیر ارز تسهیلات مالی	-	(۱۸,۶۰۹,۱۸۷)	-	-	
هزینه احداث، تکمیل و اصلاح جاده، آب و فاضلاب، بهداشتی و ...	(۳,۴۶۰,۳۴۲)	(۲,۷۲۲,۲۰۵)	(۳,۴۶۰,۳۴۲)	(۳,۲۸۴,۸۸۶)	
هزینه های ورزشی	(۵,۲۶۳,۰۷۷)	(۳,۰۵۴,۳۷۹)	(۵,۲۶۳,۰۷۷)	(۳,۰۵۳,۲۵۰)	
کمک های بلاعوض	(۱,۸۰۳,۳۳۸)	(۲,۴۱۸,۸۹۴)	(۱,۸۰۳,۳۳۸)	(۲,۴۱۸,۸۹۴)	
سایر وابسته	۱,۰۵۶,۶۷۵	-	۱,۰۵۶,۶۷۵	-	
سایر	۳,۶۹۰,۱۰۱	۲,۰۲۴,۴۹۶	۲,۶۲۴,۳۷۵	۲,۰۰۳,۶۳۹	
	۸۳۳,۵۶۰	(۱۷,۱۳۴,۳۵۰)	(۳,۷۳۸,۴۲۷)	(۱,۲۷۲,۵۴۲)	
	۲,۰۶۴,۳۱۲	(۱۴,۷۸۳,۹۹۵)	(۳,۷۳۸,۴۲۷)	(۱,۲۵۹,۸۶۱)	

۱۱-۱- کاهش سود سپرده بانکی نسبت به دوره مشابه به دلیل ابطال بخشی از سپرده های بانکی در نیمه اول سال ۱۴۰۴ جهت تامین وجوه مورد نیاز برای پرداخت سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ و مخارج طرح های توسعه ای می باشد.

۱۱-۲- عمده مبلغ ۱۰۰۳۰ میلیارد ریال مربوط به جرایم دریافتی از شرکت های همراه تجارت یکتا، زرشوران لعل ظریف، شرکت بین المللی راشا مهر نیکان، شرکت زرف نگار کاوش مهر و غیره بابت تاخیر در وصول اعتبار اسنادی میباشد.

۱۱-۳- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به تسعیر وجوه ارزی نقد و صندوق بوده است.

۱۱-۴- هزینه های ورزشی و کمک های بلاعوض، هزینه احداث جاده منطقه گرمان و آذربایجان (جاده ها عمومی بوده ولی مورد نیاز شرکت و دارای منافع در مناطق اقتصادی جهت ارسال به موقع مواد و محصول و تردد پرسنل است) در راستای مسئولیت های اجتماعی و طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام تا سقف ۴۵ میلیارد ریال میباشد.

۱۱-۵- مبلغ ۴,۷۴۷ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به صورتحساب های مواد ناریه ارسالی برای پیمانکاران و ارائه خدمت به آنان بوده است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳۸,۳۰۹,۵۷۹	۴۵۱,۴۲۴,۱۶۷	۳۳۷,۳۷۵,۰۳۸	۴۶۰,۲۶۰,۰۵۹	سود عملیاتی
(۲۵,۲۴۱,۶۲۶)	(۶۷,۴۶۰,۶۸۳)	(۲۷,۰۵۵,۷۲۱)	(۶۹,۱۴۸,۸۸۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۴۷۹,۷۲۳)	(۱,۷۷۲,۷۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۱۳,۰۶۷,۹۵۳	۳۸۳,۹۶۳,۴۸۴	۳۰۸,۸۳۹,۵۹۵	۳۸۹,۳۳۸,۴۶۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۵۹۳,۲۲۶)	(۶,۶۳۹,۰۵۲)	(۱۶,۷۹۵,۰۷۴)	۷,۷۷۴,۵۲۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۳۸۸,۷۰۵)	۱,۷۷۷,۲۶۶	(۳۲,۳۸۶)	۱,۱۸۹,۵۹۱	اثر مالیاتی
-	-	(۱۴۹,۴۱۰)	۲,۰۷۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱,۹۸۱,۹۳۱)	(۴,۸۶۱,۷۸۶)	(۱۶,۹۷۶,۸۷۰)	۸,۹۶۶,۱۸۷	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۱,۰۸۶,۰۲۲	۳۷۹,۱۰۱,۶۹۸	۲۹۱,۸۶۲,۷۲۵	۳۹۸,۳۰۴,۶۵۲	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی)
-	-	(۲۴,۰۸۶,۵۴۱,۳۵۲)	(۳۲,۳۶۶,۷۸۴,۶۶۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۹۱۳,۴۵۸,۶۴۸	۱,۰۱۷,۶۳۳,۲۱۵,۳۴۰	سود هر سهم / سود هر سهم قابل انتساب به مالکان اصلی
۲۹۸	۳۶۶	۳۰۱	۳۸۳	عملیاتی - ریال
(۲)	(۵)	(۱۷)	۹	غیر عملیاتی - ریال
۲۹۷	۳۶۱	۲۸۴	۳۹۱	

۱۲-۱- با توجه به افزایش سرمایه صورت گرفته از محل سود انباشته، میانگین موزون تعداد سهام دوره مالی قبل تعدیل شده است.



شیرکت ملی صنایع مس ایران (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	لزام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	مداری های در جریان تکمیل	تجهیزات نیروگاهی	آلات و مشروبات	وسایط نقلیه	ایزار آلات	ماشین آلات	ساختهای و اساسات	زمین و مستحقان
۱,۵۲۹,۴۷۷,۳۲۷	۱,۲۸۲,۶۶۳	۳۱۸,۳۹۰,۲۱۳	۷۸۵,۳۱۲,۷۹۸	۹۲,۸۴۴,۱۹	۱۱,۵۲۵,۵۰۰	۳,۵۲۳,۶۴۰	۹۰,۹۷۲,۳۰۰	۲۰,۶۰۰,۳۳۷	۸۱,۰۵۶,۵۸۰	۳۱,۵۷۱,۰۱۹
۳۲۴,۷۵۲,۴۹۲	۱,۹۶۸,۶۱۳	۹۹,۳۳۱,۳۷۶	۳۱۸,۵۳۱,۷۷۶	-	۳,۳۹۰,۱۲۶	۳۷۱,۰۰۷	۱,۶۹۱,۷۰۴	۲,۶۶۶,۶۷۶	۱,۱۲۴,۶۰۳	۶۵۵,۳۱۳
(۸۰۹,۳۵۲)	-	-	-	-	(۳۳,۹۲۸)	-	-	-	(۶۸۱,۳۰۲)	-
(۱۶۴,۳۶۷)	-	-	-	-	(۴,۵۲۸)	-	-	(۱۵۹,۶۴۰)	-	-
-	(۱,۴۱۲,۵۷۰)	(۴۳,۱۵۰,۱۹۱)	۳۲,۱۲۴,۷۲۶	-	۱۱,۷۲۵	۳۳,۵۵۶	۱,۸۶۵	۳,۸۰۶,۱۲۲	۶,۶۶۱,۵۵۵	۱,۱۱۳,۱۹۴
۱,۸۶۲,۵۵۶,۰۰۲	۱,۹۳۸,۶۸۶	۳۷۵,۵۷۷,۳۹۸	۱,۰۳۲,۹۸۶,۵۵۸	۹۲,۸۴۴,۱۹	۱۳,۹۶۶,۷۲۱	۳,۹۴۴,۶۵۳	۱۰,۷۹۱,۶۹۹	۲۰,۸۹۱,۹۹۵	۸۷,۹۷۷,۶۴۷	۳۳,۳۲۹,۵۲۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۹۶۶,۰۸۱	-	-	-	۲۰,۷۷۷,۵۵۳	۲,۷۲۲,۸۸۸	۱,۶۶۵,۸۱۶	۲,۵۰۹,۰۹۲	۶۵,۹۶۶,۶۵۹	۱۳,۶۰۶,۱۸۶	۵۱,۰۵۷,۷۸۷
۳۳,۶۸۳,۵۳۵	-	-	-	۲,۵۹۱,۸۹۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۶۶۳	۷,۶۶۶,۶۶۶	۱۵,۱۸۸,۷۱۹	۳,۰۳۰,۳۷۹	۴۵۳,۵۴۰
(۲۶۳,۶۶۳)	-	-	-	-	(۹۸,۳۸۲)	(۳۳,۹۲۸)	-	-	(۱۲۰,۱۳۲)	-
(۱۵۳,۳۳۱)	-	-	-	-	(۳,۳۶۹)	-	-	(۱۲۹,۸۵۲)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۰,۹۲۵)	-	۱,۹۲۵	-	-
۱۳۷,۳۳۱,۰۳۳	-	-	-	۲۲,۳۲۹,۳۴۴	۵,۷۶۶,۶۴۷	۱,۷۲۲,۳۰۶	۳,۳۷۶,۶۶۶	۸۱,۰۰۶,۳۶۱	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۵۵۹,۳۳۷
۱,۷۲۶,۲۵۵,۶۶۹	۱,۹۳۸,۶۸۶	۳۷۵,۵۷۷,۳۹۸	۱,۰۳۲,۹۸۶,۵۵۸	۷۰,۵۰۲,۵۵۵	۸,۲۱۰,۲۸۴	۲,۰۲۰,۲۸۴	۷,۵۱۲,۷۷۳	۱۲۷,۸۰۰,۳۶۵	۷۱,۵۰۸,۱۲۴	۳۷,۸۰۰,۱۹۹
۱,۳۲۵,۵۱۳,۳۲۵	۱,۲۸۲,۶۶۳	۳۱۸,۳۹۰,۲۱۳	۷۸۵,۳۱۲,۷۹۸	۷۲,۰۶۶,۶۶۶	۶,۸۸۹,۵۱۱	۲,۰۰۲,۸۳۳	۶,۵۸۸,۸۳۸	۱۲۶,۵۵۶,۹۳۳	۶۹,۶۶۶,۶۶۶	۲۶,۶۶۶,۶۶۶
۱,۰۰۲,۵۲۰,۳۲۹	۱,۲۸۱,۶۶۹	۳۷۰,۵۱۰,۹۱۳	۲۲۲,۳۱۳,۳۲۹	۹۲,۸۴۴,۱۹	۸,۱۱۱,۳۰۷	۲,۸۳۵,۲۸۸	۵,۴۹۵,۹۶۲	۱۲۲,۳۷۱,۵۶۱	۳۱,۲۷۷,۱۷۴	۱۳,۸۰۰,۳۷۰
(۲۵۳,۳۲۹)	-	-	-	-	(۱۳,۳۵۶)	(۳,۶۹۱)	-	-	(۳۳۶,۶۶۶)	-
۲۲۳,۷۶۶	-	-	-	-	۶۸۰,۸۳۰	۲,۸۰۰	۱۱۵,۶۶۶	۲۰,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	۲,۳۵۰
۱۹۹,۷۸۲,۱۰۰	۳۶۲,۳۷۴	۸۲,۴۳۳,۵۹۰	۱۰۸,۵۱۳,۳۷۱	-	۱,۰۹۶,۵۸۸	۲۴۸,۳۲۵	۱,۵۲۲,۰۲۶	۲,۰۷۳,۸۷۵	۱,۸۸۲,۳۲۵	۱,۶۲۸,۸۲۶
(۳,۶۵۹)	-	-	-	-	(۲,۰۶۶)	(۳,۶۵۹)	-	-	-	-
۲۸۷,۸۶۹	(۳۳۵,۸۵۱)	(۹,۱۵۳,۵۶۱)	۴,۶۹۹,۸۴۴	-	۷۳۰,۹۵۱	-	۵۲,۳۲۲	۷۶۳,۱۲۲	۳,۶۶۶,۸۷۰	۱۶۲,۳۸۸
۱,۰۲۰,۶۶۸,۹۲۲	۱,۳۰۸,۸۸۴	۳۴۲,۷۹۰,۹۲۴	۵۵۵,۲۲۶,۵۶۳	۹۲,۸۴۴,۱۹	۹,۹۸۹,۵۵۱	۳,۰۸۲,۳۲۸	۷,۱۶۶,۳۷۶	۱۲۶,۳۲۸,۶۶۳	۶۶,۵۱۵,۶۵۳	۱۴,۵۸۵,۵۱۱
۸۴,۶۷۶,۳۲۸	-	-	-	۱۵,۵۶۲,۷۷۰	۳,۲۱۶,۹۱۲	۹۵۲,۸۵۹	۱,۶۵۲,۳۶۲	۵۰,۰۳۲,۸۴۴	۹,۸۰۶,۶۸۱	۳,۳۴۹,۷۹۹
۱۲,۷۱۷,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۹۱,۸۹۰	۱,۱۴۸,۶۱۷	۳۹۰,۰۹۱	۵۲۳,۹۶۵	۶,۶۱۵,۵۲۰	۱,۱۸۰,۳۲۱	۵۱۷,۵۹۶
(۳,۷۴۵)	-	-	-	-	(۲,۴۵۶)	(۳,۶۹۱)	-	-	-	-
(۱۴,۳۲۳)	-	-	-	-	(۹,۵۹۰)	-	(۳,۷۰۱)	(۱)	-	-
۹۷,۱۷۶,۹۲۲	-	-	-	۱۸,۱۵۵,۶۶۰	۴,۲۵۳,۵۵۵	۱,۱۹۱,۵۵۹	۱,۹۷۳,۳۲۷	۵۶,۶۶۶,۶۶۳	۱۱,۸۸۷,۰۰۲	۳,۸۶۷,۳۲۵
۱,۰۱۵,۲۲۲,۰۰۰	۱,۳۰۸,۸۸۴	۳۴۲,۷۹۰,۹۲۴	۵۵۵,۲۲۶,۵۶۳	۷۵,۶۸۸,۳۴۹	۵,۶۶۶,۶۶۶	۱,۸۰۰,۶۸۰	۵,۲۲۲,۵۲۹	۶۹,۸۸۸,۷۷۹	۳۵,۳۲۸,۶۵۰	۱۱,۱۱۸,۱۱۶

۱۳-۱-۱- بخشی از زمین (مهره) به پای تمام شده ۵۶ میلیارد ریال مربوط به زمین ۲ واحد آپارتمان دفتر تهران به مساحت ۱۱۷ متر مربع و ۱۶۱ متر مربع شرکت مسکن ترکیبی، زمینهای شرکت (وکی) می باشد. همچنین نیروگاه ۴۴۰ مگاوات علی قرارداد انجام شده با سازمان مسکن و شهرسازی استان کرمان انجام گردیده است. توضیح اینکه زمین و متری های صورت گرفته توسط شرکت مسکن ترکیبی جهت قرارداد انجام با انتقال قطعی و تنظیم سند ملکیت زمین برای نیروگاه موانعت هایت محترم سازمان ملی مسکن در سال ۱۳۹۷ اخذ گردیده است و موانع بررسی کارشناسی برای انعقاد قرارداد انجام زمین توسط کلین کارشناس رسمی دادگستری در دست اقدام و پیگیری است.

۱۳-۱-۲- کلیه تجهیزات نیروگاهی، تجهیزات و اساسات های نیروگاه متعلق به شرکت وکی مسکن ترکیبی می باشد.

۱۳-۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه ۱۲-۱-۳ ارزش ۱,۷۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطوط احتمالی ناشی از خریدار سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۶,۴۱۹,۶۰۶	۷۹,۹۳۳,۰۳۱	۸۶,۵۱۱,۰۵۵	۷۹,۹۳۳,۰۳۱	پروژه های طرح توسعه و برنامه ریزی (مس سونگون) - حیدرو متالورژی (کاتد)
۴۴,۴۷۲,۶۶۶	۳۸,۴۹۳,۰۷۶	۴۴,۴۷۲,۶۶۶	۳۸,۴۹۳,۰۷۶	احداث کارخانه تغلیظ فاز ۳ سونگون
۳۲,۶۰۲,۵۵۹	۳۲,۷۶۶,۶۰۳	۳۲,۶۰۲,۵۵۹	۳۲,۷۶۶,۶۰۳	پروژه تغلیظ دره زار
۳۶,۹۷۰,۳۳۳	۳۱,۶۵۶,۶۲۵	۳۶,۹۷۰,۳۳۳	۳۱,۶۵۶,۶۲۵	پروژه معدن مس درآلو کرمان
۴,۵۵۵,۷۲۸	۲۴,۹۵۹,۵۴۳	۴,۵۵۵,۷۲۸	۲۴,۹۵۹,۵۴۳	خط انتقال آب خلیج فارس به سرچشمه
۴,۶۵۸,۷۷۲	۲۲,۷۶۸,۷۰۸	۴,۶۵۸,۷۷۲	۲۲,۷۶۸,۷۰۸	خرید ماشین آلات معدنی (کلیه مجتمع ها)
۱۰,۳۷۶,۳۵۲	۱۹,۳۰۶,۴۸۰	۱۰,۳۷۶,۳۵۲	۱۹,۳۰۶,۴۸۰	پروژه احداث فاز ۳ و ۴ تغلیظ سرچشمه
۱۲,۴۰۷,۷۹۱	۱۴,۶۱۴,۰۸۵	۱۲,۴۰۷,۷۹۱	۱۴,۶۱۴,۰۸۵	پروژه احداث کارخانه فاز ۳ تغلیظ میدوک
۶,۸۰۴,۵۵۱	۱۴,۴۶۲,۷۷۷	۶,۸۰۴,۵۵۱	۱۴,۴۶۲,۷۷۷	احداث کارخانه تولید اسید فسفریک
۱۲,۹۰۸,۱۱۳	۱۲,۷۵۱,۵۵۵	۱۲,۹۰۸,۱۱۳	۱۲,۷۵۱,۵۵۵	احداث کارخانه فلوناسیون سرباره خاتون آباد
۱۰,۷۶۵,۵۱۴	۹,۴۲۸,۵۹۲	۱۰,۷۶۵,۵۱۴	۹,۴۲۸,۵۹۲	پروژه احداث کارخانه فاز ۲ تغلیظ میدوک
۷,۹۴۹,۸۰۵	۷,۳۱۱,۰۶۳	۷,۹۴۹,۸۰۵	۷,۳۱۱,۰۶۳	پروژه احداث نیروگاه گازی ۱۸۳ مگاواتی خاتون آباد
۵,۱۷۰,۳۷۱	۷,۱۷۰,۳۷۱	۵,۱۷۰,۳۷۱	۷,۱۷۰,۳۷۱	پروژه احداث کارخانجات اسید
۳,۶۵۷,۷۶۷	۴,۷۰۶,۳۲۳	۳,۶۵۷,۷۶۷	۴,۷۰۶,۳۲۳	پروژه احداث کارخانجات مواد شیمیایی و تصفیه خانه
-	۴,۱۲۹,۵۳۵	-	۴,۱۲۹,۵۳۵	احداث نیروگاههای تجدید پذیر - ۱۰۰ مگاواتی سرچشمه
-	۳,۶۹۷,۶۹۲	-	۳,۶۹۷,۶۹۲	احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰۰ مگاواتی هریس
۳,۹۷۱,۵۰۸	۳,۴۰۵,۳۹۸	۳,۹۷۱,۵۰۸	۳,۴۰۵,۳۹۸	پروژه توسعه و بازسازی معدن و لیچینگ
۳,۴۵۶,۴۰۰	۲,۳۲۳,۴۴۴	۳,۴۵۶,۴۰۰	۲,۳۲۳,۴۴۴	احداث کارخانه آهک خاتون آباد
۲,۰۷۴,۸۴۳	۲,۰۷۴,۸۴۳	۲,۰۷۴,۸۴۳	۲,۰۷۴,۸۴۳	احداث نیروگاه گازی ۴۲ مگاواتی
۳۲,۳۶۲,۰۶۱	۳۰,۲۰۱,۸۳۶	۳۰,۰۸۱,۷۸۶	۳۹,۶۲۷,۶۵۴	سایر پروژه های در جریان
۳۱۱,۵۸۶,۰۳۹	۳۶۶,۱۵۱,۵۸۰	۳۱۹,۳۹۶,۳۱۲	۳۷۵,۵۷۷,۳۹۸	

۴-۱۳-۱ پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت به ترتیب شامل مبالغ ۱۱۵,۵۷۲ و ۱۵۵,۷۳۱ میلیارد ریال وجوه پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً شرکت های سرمایه گذاری مس سرچشمه و کانی مس می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۱۲,۳۰۷	۳۷۱,۰۰۷
۱۵۸,۷۰۰	-
۳۷۱,۰۰۷	۳۷۱,۰۰۷
۱۰۲,۳۱۷	۱۱۷,۹۵۹
۱۵,۶۴۲	۹,۲۷۷
۱۱۷,۹۵۹	۱۲۷,۲۳۶
۲۵۳,۰۴۸	۲۴۳,۷۷۲

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته ابتدای سال

استهلاک سال

کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری



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

۱۵- دارایی های نامشهود

۱- ۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز کارخانجات	حق امتیاز پروانه های اکتشافی معدن	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۳,۳۹۶,۹۸۴	۱,۴۳۹,۵۴۶	۹۶,۵۷۸	۱۲۰,۹۰۵	۱,۷۳۹,۹۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۸۴,۴۹۳	۴۸,۷۱۱	-	-	۳۵,۷۸۲	افزایش
۳,۴۸۱,۴۷۶	۱,۴۸۸,۲۵۷	۹۶,۵۷۸	۱۲۰,۹۰۵	۱,۷۷۵,۷۳۷	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته
۵۱۰,۲۴۷	۳۲۰,۷۰۰	۳,۹۳۳	۵۵۶	۱۸۵,۰۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۱۰,۶۷۸	۷۲,۵۲۷	-	-	۳۸,۱۵۱	استهلاک
۶۲۰,۹۲۵	۳۹۳,۲۲۷	۳,۹۳۳	۵۵۶	۲۲۳,۲۰۹	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲,۸۶۰,۵۵۱	۱,۰۹۵,۰۳۱	۹۲,۶۴۵	۱۲۰,۳۴۹	۱,۵۵۲,۵۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۸۸۶,۷۳۶	۱,۱۱۸,۸۴۷	۹۲,۶۴۵	۱۲۰,۳۴۹	۱,۵۵۴,۸۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					بهای تمام شده
۲,۴۶۵,۵۱۲	۵۷۹,۷۸۱	۱,۰۹۵	۲۳,۴۸۶	۱,۸۶۱,۱۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۶۲,۸۲۲	۳,۷۴۱	-	-	۴۵۹,۰۸۱	تحصیل ناشی از ترکیب تجاری
۱۶,۷۳۵	۱۶,۲۹۱	-	-	۴۴۴	افزایش
۲,۹۴۵,۰۶۹	۵۹۹,۸۱۳	۱,۰۹۵	۲۳,۴۸۶	۲,۳۲۰,۶۷۵	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
					استهلاک انباشته
۳۳۶,۷۸۱	۱۱۳,۹۴۳	-	۵۵۶	۲۲۲,۲۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۲,۴۱۴	۶۵,۰۸۹	-	-	۲۷,۳۲۵	استهلاک
۴۲۹,۱۹۵	۱۷۹,۰۳۲	-	۵۵۶	۲۴۹,۶۰۷	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۲,۵۱۵,۸۷۴	۴۲۰,۷۸۱	۱,۰۹۵	۲۲,۹۳۰	۲,۰۷۱,۰۶۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۵- عدم استهلاک حق امتیاز های پروانه های اکتشافی معدن به دلیل عمر نامحدود پروانه می باشد.



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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	حق الامتياز کارخانجات	حق الامتياز پروانه های اکتشافی معدن	حق امتياز خدمات عمومی	
۲,۲۴۶,۴۴۹	۷۵۲,۰۰۸	۹۶,۵۷۸	۱۱۵,۸۱۹	۱,۲۸۲,۰۴۴	بهای تمام شده
۷۷,۴۹۰	۴۱,۷۰۸	-	-	۳۵,۷۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۳۲۳,۹۳۹	۷۹۳,۷۱۶	۹۶,۵۷۸	۱۱۵,۸۱۹	۱,۳۱۷,۸۳۶	افزایش
					مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته
۴۶۳,۴۶۰	۲۸۴,۵۹۳	۳,۹۳۳	-	۱۷۴,۹۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۰۲,۱۲۱	۶۶,۳۵۸	-	-	۳۵,۷۶۳	استهلاک
۵۶۵,۵۸۱	۳۵۰,۹۵۱	۳,۹۳۳	-	۲۱۰,۶۹۷	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱,۷۵۸,۳۵۸	۴۴۳,۷۶۶	۹۲,۶۴۵	۱۱۵,۸۱۹	۱,۱۰۷,۱۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۷۸۳,۹۸۹	۴۶۷,۴۱۶	۹۲,۶۴۵	۱۱۵,۸۱۹	۱,۱۰۷,۱۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
					بهای تمام شده
۱,۸۳۳,۷۵۵	۴۰۸,۵۳۹	۱,۰۹۵	۱۸,۴۰۰	۱,۴۰۴,۷۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۳,۷۹۸	۱۳,۴۳۵	-	-	۳۶۳	افزایش
۱,۸۴۶,۵۵۳	۴۲۱,۹۷۴	۱,۰۹۵	۱۸,۴۰۰	۱,۴۰۵,۰۸۴	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
					استهلاک انباشته
۳۰۶,۹۷۶	۱۶۵,۸۷۵	-	-	۱۴۱,۱۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۹,۰۰۵	۵۴,۰۶۷	-	-	۲۴,۹۳۸	استهلاک
۳۸۵,۹۸۱	۲۱۹,۹۴۲	-	-	۱۶۶,۰۳۹	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱,۴۶۰,۵۷۲	۲۰۲,۰۳۲	۱,۰۹۵	۱۸,۴۰۰	۱,۲۳۹,۰۴۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۲-۱- افزایش نرم افزار عمدتاً بابت خرید لایسنس نصب چهار دوربین پلاک خوان بوده است.

۱۵-۲-۲- افزایش حق امتياز خدمات عمومی عمدتاً از بابت خرید امتياز آب و برق ساختمان می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایوس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۶,۳۰۲,۱۵۰	۶,۳۰۲,۱۵۰	-	۶,۳۰۲,۱۵۰	۱۰۰	۶,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	غیر بورسی	شرکت نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان
۳۱۵,۶۰۷	۳۱۵,۶۰۷	-	۳۱۵,۶۰۷	۱۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۷۴	غیر بورسی	شرکت معدن مس مزرعه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۶	غیر بورسی	شرکت صنایع و معادن مس کرمان زمین
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۶	غیر بورسی	شرکت معدنی و صنعتی مولیبدن مس آذربایجان
۳۴,۱۲۵	۳۴,۱۲۵	-	۳۴,۱۲۵	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت فرعی سه
۱,۹۹۹,۸۴۰	۱,۹۹۹,۸۴۰	-	۱,۹۹۹,۸۴۰	۱۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۶	غیر بورسی	شرکت فاوا گستر مس
۱۷,۵۱۱,۱۵۲	۱۷,۵۱۱,۱۵۲	-	۱۷,۵۱۱,۱۵۲	۵۰	۱۷,۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیر بورسی	شرکت مهندسی، اکتشافی پویا مس ایرانیان
۱۳۶,۰۴۱,۷۸۳	۱۳۶,۰۴۱,۷۸۳	-	۱۳۶,۰۴۱,۷۸۳	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۵,۱۲۰,۲۰۹	۵,۱۲۰,۲۰۹	-	۵,۱۲۰,۲۰۹	۱۰۰	۲,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت معادن مس چهار گنبد کرمان
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	شرکت تامین سرمایه کیمیا
۱,۹۹۹,۹۹۶	۱,۹۹۹,۹۹۶	-	۱,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت مهندسی و توسعه صنایع ملی مس ایران
۲,۱۹۹,۹۰۰	۲,۱۹۹,۹۰۰	-	۲,۱۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	غیر بورسی	شرکت بین المللی ناو صنعت
۴۹۵,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰	-	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطرپذیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۰۰	غیر بورسی	شرکت ویرا مس رفسنجان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶	غیر بورسی	شرکت مس سونگون آذربایجان
۵۹۸,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	-	۵۹۸,۰۰۰	۶۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت عمران ارسباران
۳,۸۰۴,۴۸۵	۳,۸۰۴,۴۸۵	-	۳,۸۰۴,۴۸۵	۱۰۰	۷۹۹,۹۲۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت تولیدی نوآوران صنایع ملی مس ایران
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غیر بورسی	شرکت مهندسی و ساخت فراوری صنایع غیر آهنی مفرغ ساز (تیپیک)
۲۰,۲۸۷۴,۲۴۶	۲۰,۲۸۷۴,۲۴۶	-	۲۰,۲۸۷۴,۲۴۶	-	-	غیر بورسی	پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس غیر بورسی

۱۶-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۰	ایران	تولید انرژی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	اکتشاف و استخراج معادن	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	احداث و تجهیز کارخانجات تولید	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	اکتشاف و استخراج معادن	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۵۰	ایران	اکتشاف و استخراج معادن	۵۰	۵۰	۵۰
۱۰۰	آسیا	بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	اکتشاف و استخراج معادن	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	تولید نرم افزارهای سفارشی، طراحی سیستم	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	برنامه ریزی و اجرای نظام مند کلیه پروژه های توسعه مس	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	انجام پروژه ها و طرحهای فنی و مهندسی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	اکتشاف و استخراج معادن	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۹۹	ایران	طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه	۹۹	۹۹	۹۹
۶۰	ایران	راه اندازی و توسعه صندوق های متمرکز	۶۰	۶۰	۶۰
۱۰۰	ایران	پیمانکاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۶۰	ایران	تولید اسید فسفریک	۶۰	۶۰	۶۰
۱۰۰	ایران	بهره برداری معادن مس سونگون	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	ایران	عملیات پیمانکاری پروژه های شرکت مس	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

۱۶-۳-۱- شرکت فرعی سه برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از تلفیق مستثنی شده است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی. میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

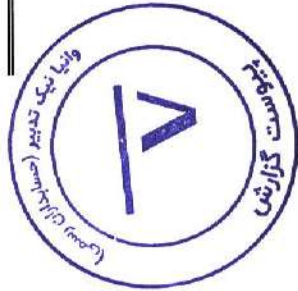
۱-۱۶- افزایش سرمایه گذاری در شرکت بین المللی تاو صنعت به موجب صورت جلسه هیئت مدیره برگزار شده، ناشی از انتقال تعداد ۹۷,۹۹۷ سهم به ارزش اسمی از شرکت سرمایه گذاری سرچشمه می باشد.

۱-۲- افزایش سرمایه گذاری در صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی ویرا مس و فسفاجان به موجب صورت جلسه هیئت مدیره برگزار شده، ناشی از افزایش سرمایه از محل آورده نقدی از مبلغ ۵۰۰ میلیارد به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ در مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است.

۱-۲-۱۶- اطلاعات شرکت های زیرمجموعه که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس	اکتشاف و استخراج معادن - کرمان	۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۱۴۰۳ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت تولیدی ناوران صنایع مس ایران	تولید اسید فسفریک - بندر عباس	۴۰	(۱۱۰,۷۶۹)	۱۸,۳۱۸,۴۰۹
شرکت تامین سرمایه کیمیا	راه اندازی و توسعه صندوق های متعمر - تهران	۴۰	۴۰,۵۵۶	۴۹۴,۹۳۸
شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطرپذیر ویرا مس و فسفاجان	طرح های پژوهشی، فناوری و نوآوری - اصفهان	۰.۲۵	۱,۸۳۹,۹۶۶	۱۱,۹۶۷,۴۹۸
		۱	۸۸۶	۷,۷۲۵
			۱,۳۵۰	۲۹,۹۴۲,۵۶۲
			۳۰,۹۵,۵۴۰	۳۰,۶۸۸,۵۷۰



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۴

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که صلاح وفاق حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است: اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، صلاح قبل از حذف معطلات درون گروهی را نشان میدهد.

شرکت تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)

۱۳۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۰۴/۰۶/۳۱
۳۶۰۰۰۰۸۳۵	۳۷۸۲۸۰۶۶۴
۷۲۱۰۰۸۴	۸۲۶۳۳۶
۵۲۵۷۰۱۶۰	۹۸۷۲۵۷۶
۱۳۷۰۰۵۲۶	۱۰۰۰۰۸۹۹
۲۹۹۲۲۰۱۲۴	۲۷۳۳۱۰۶۵
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۶۸۳۰۰۹
۸۱۲۴۰۹۵۹	۴۳۰۰۹۵۰۰
۸۱۲۴۰۹۵۹	۴۳۰۰۹۵۰۰

شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس (سهامی خاص)

۱۳۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۰۴/۰۶/۳۱
۹۱۸۴۰۴۹۱	۱۰۰۸۱۴۰۴۸
۷۲۵۰۳۰۰۳۸	۸۳۱۰۰۸۲۰۱
۴۲۸۸۴۰۰۰۵	۵۳۶۱۱۰۲۹۳
۳۰۶۶۳۰۱۸	۴۰۰۹۶۰۲۷۵
۳۶۰۴۶۰۸۱۸	۳۶۰۴۶۰۸۱۸
(۳۶۰۰۸۵۴)	(۳۶۰۰۸۵۴)
(۱۸۹۰۷۵۷)	(۲۲۱۰۵۳۷)
(۱۸۹۰۷۵۷)	(۲۲۱۰۵۳۷)

شرکت تولیدی نوآوران صنایع مس ایران

۱۳۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۷۷۰۲۷۶	۱۱۳۳۰۱۶۳
۶۴۰۱۶۴	۲۶۰۰۳
۳۰۲۹۱	۸۰۷۵۸
۱۰۰۰۴	۱۶۲۴
۱۰۳۲۷۰۳۵	۱۰۱۵۸۰۷۳۳
(۴۱۰۲۶۰)	(۳۶۶۱۳)
۱۸۸۰۰۹۸	۱۰۰۱۳۸۹
۱۸۸۰۰۹۸	۱۰۰۱۳۸۹



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

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کلش ارزش کفایت	ارزش ویژه ایهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه:
۷۱,۰۷۷,۳۸۲	۸۰,۱۶۲,۴۷۴	-	۸۰,۱۶۲,۴۷۴	۳۳٪	۶۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
۳۳۲	۷۶۶,۶۰۵	-	۷۶۶,۶۰۵	۳۳٪	۱۳,۵۳۱,۳۳۲	شرکت میناکان (سهامی خاص)
۹,۹۹۹,۹۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	پیش پرداخت افزایش سرمایه و تامین و انتقال آب خلیج فارس
۸۱,۰۷۷,۶۲۶	۹۰,۹۲۹,۹۷۹	-	۹۰,۹۲۹,۹۷۹	-	-	شرکت
۶۶,۶۹۹,۵۹۶	۶۶,۶۹۹,۵۹۶	-	۶۶,۶۹۹,۵۹۶	۳۳٪	۶۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
۳۳۲	۳۳۲	-	۳۳۲	۳۳٪	۱۳,۵۳۱,۳۳۲	شرکت میناکان (سهامی خاص)
۹,۹۹۹,۹۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	پیش پرداخت افزایش سرمایه و تامین و انتقال آب خلیج فارس
۷۶,۶۹۹,۷۸۸	۷۶,۶۹۹,۷۸۸	-	۷۶,۶۹۹,۷۸۸	-	-	شرکت

۱۷-۱- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	شرکت	گروه	نسبت	گروه	تأسیسات
اجرای پروژه شیرین سازی و انتقال آب خلیج فارس به داخل کشور	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪	لیران
اکتشاف، استخراج بهره برداری و توسعه معادن مس	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪	۳۳٪	لیران

۱۷-۲- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۷-۳- به دنبال توافق سهامداران گروه به میزان ۳۳ درصد در مجمع شرکت و حق رای دارد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۴ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

شرکت میناکان (سهامی خاص)

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۶/۳۱	
۵۸۲۰.۸۱۲	۶۲۰.۶۸۵۵	دارایی های جاری
۲۰.۳۷۷۵۸	۲۰.۱۶۹۶۶	دارایی های غیر جاری
(۲,۶۴۰.۶۷۶)	(۲,۶۹۸.۰۷۶)	بدهی های جاری
(۶۵۲,۹۰۷)	(۹۲۵,۷۳۳)	بدهی های غیر جاری
۱۰,۳۹۸,۳۹۱	۲,۷۰۹,۱۵۳	درآمد عملیاتی
۸۰۰,۵۵۰.۱	۱۰,۳۷,۹۶۴	سود یا زیان عملیاتی در حال تدوین
۴۰,۲۶,۸۴۴	۷۸۴,۳۷۰	سود (زیان) خاص

۱۷-۵ سهم از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

گروه:	
مقدار در ابتدای سال	
تخصیص طی سال بدین افزایش سرمایه	
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال	
اسهالک سرقطبی و قطوت ارزش متعلقه	
مقدار در پایان سال	

شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس

(سهامی خاص)

جمع	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۷۸۲,۵۷۱	۷۱,۰۷۷,۷۲۶	۳۴۲	۶۶,۷۸۱,۶۲۹	۷۱,۰۷۷,۳۸۴	۳۴۲	۷۱,۰۷۷,۳۸۴
-	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۰۰
۴,۳۹۶,۳۳۰	۹,۸۸۲,۸۸۰	۷۶۶,۲۶۲	۴,۳۹۶,۳۳۰	۹,۱۰۶,۳۱۷	-	-
۱۸,۵۵۳	-	-	۱۸,۵۵۳	-	-	-
(۲۰,۱۲۷)	(۲۰,۱۲۷)	-	(۲۰,۱۲۷)	(۲۰,۱۲۷)	-	(۲۰,۱۲۷)
۷۱,۰۷۷,۷۲۶	۹۰,۳۲۹,۹۷۸	۳۴۲	۷۱,۰۷۷,۳۸۴	۹۰,۱۶۳,۳۴۴	۳۴۲	۹۰,۱۶۳,۳۴۴

۱۷-۶-۱ مبلغ ۸۲۰۳ میلیون ریال از مبالغه ابتدای سال از خالص دارایی شرکت های وابسته مربوط به مبلغ دیگری زمان سرقتی و انتقال آب خلیج فارس می باشد.



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

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳
		بهای تمام شده	کاهش ارزش الیه	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۳۵,۸۳۳,۸۶۸	-	۳۵,۸۳۳,۸۶۸	۳۱,۸۷۷,۱۷۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۸-۲	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۶۰
		۳۶,۰۲۳,۹۶۸	-	۳۶,۰۲۳,۹۶۸	۳۲,۲۷۷,۱۳۰
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۸-۱	۳۵,۷۱۰,۸۶۴	-	۳۵,۷۱۰,۸۶۴	۳۲,۰۵۵,۰۳۰
سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۱	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۵,۰۳۰
		۳۵,۷۳۰,۸۶۴	-	۳۵,۷۳۰,۸۶۴	۳۲,۰۷۵,۰۳۰

۱۸-۱- سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش الیه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
غیر بورسی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس							
سایر شرکت ها							
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان	بورسی	۷۶۵۱,۵۸۱,۲۶۹	۶	۸,۳۳۸,۲۲۹	-	۱۴,۳۷۷,۴۲۱	۸,۳۳۸,۲۲۹
شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس	غیر بورسی	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳,۷۲۵,۰۲۴	-	-	۳,۷۲۵,۰۲۴
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	بورسی	۵۰۹,۲۱۲,۷۳۵	-	۱,۴۵۹,۱۹۹	-	۱,۴۱۱,۰۳۱	۱,۴۵۹,۱۹۹
شرکت پردیس سلامت ابن سینا - بیمارستان تسکین	غیر بورسی	۳۰	۲۰	۵۲۰,۰۰۰	-	-	۵۲۰,۰۰۰
شرکت توسعه عمران و اکتشافات بوین کویر کرمان	غیر بورسی	۱۶۰۰	۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت تامین آب صنایع و معادن	غیر بورسی	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس	غیر بورسی	-	-	۲,۶۱۵,۸۳۴	-	-	۲,۶۱۵,۸۳۴
پیش برداشت شرکت تامین آب صنایع و معادن	غیر بورسی	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدماتی شهرک صنعتی خفرا کرمان	غیر بورسی	۱۱۷	-	۶	-	-	۶
سایر							
				۲۹۵,۳۷۶	-	-	۲۹۵,۳۷۶
				۳۵,۸۱۳,۸۶۸	-	۱۵,۷۸۸,۳۵۲	۳۵,۸۱۳,۸۶۸
				۳۵,۸۳۳,۸۶۸	-	۱۵,۷۸۸,۳۵۲	۳۱,۸۷۷,۱۷۰
شرکت							
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس- ممتاز							
سایر شرکت ها							
شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس	غیر بورسی	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۱۸	۳,۷۲۵,۰۲۴	-	-	۳,۷۲۵,۰۲۴
شرکت پردیس سلامت ابن سینا - بیمارستان تسکین	غیر بورسی	۳۰	۲۰	۵۲۰,۰۰۰	-	-	۵۲۰,۰۰۰
شرکت توسعه عمران و اکتشافات بوین کویر کرمان	غیر بورسی	۱۶۰۰	۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت تامین آب صنایع و معادن	غیر بورسی	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس	غیر بورسی	-	-	۲,۶۱۵,۸۳۴	-	-	۲,۶۱۵,۸۳۴
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت تامین آب صنایع و معادن	غیر بورسی	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدماتی شهرک صنعتی خفرا کرمان	غیر بورسی	۱۱۷	-	۶	-	-	۶
				۳۵,۷۱۰,۸۶۴	-	-	۳۲,۰۵۵,۰۳۰
				۳۵,۷۳۰,۸۶۴	-	-	۳۲,۰۷۵,۰۳۰

۱۸-۲- سود سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت با نرخ مصوب بانک مرکزی می باشد.

۱۸-۳- با توجه به عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه و یا کم اهمیت بودن اثر اعمال روش ارزش ویژه در شرکت های سرمایه پذیر لذا در تهیه صورت های مالی تلفیقی، شرکت های فوق به روش ارزش ویژه منظور نشده است.



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

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳	
تجاری	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
					خالص
استناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۷	۲,۲۰۸,۴۴۰	-	-	۲,۲۰۸,۴۴۰
سایر مشتریان	۱۹-۲-۲	۲۰۸,۴۴۰,۷۹۳	-	-	۱۷۵,۷۷۳,۲۷۰
استناد خزانه اسلامی	۱۹-۱-۱	۸,۸۶۴,۷۲۲	-	-	۸,۱۸۶,۰۴۸
		۲۱۹,۵۱۳,۹۵۴	-	-	۱۸۷,۹۲۷,۲۷۰
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته		۳,۶۹۶,۶۱۶	۲۸,۳۲۰,۵۰۵	-	۲۸,۹۶۹,۴۵۵
سایر مشتریان	۱۹-۲-۳	۳۳,۰۸۸,۹۴۱	۲۹۵,۴۲۳,۴۹۶	-	۲۶۵,۰۳۰,۱۸۶
		۳۶,۷۸۵,۵۵۷	۳۲۳,۷۴۴,۰۰۲	-	۲۹۳,۹۹۹,۶۴۱
		۲۵۶,۲۹۹,۵۲۱	۳۲۳,۷۴۴,۰۰۲	-	۴۸۱,۹۲۶,۹۱۱
سایر دریافتنی ها					
استناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۴	۷,۸۱۲,۴۰۰	-	-	۷,۸۱۲,۴۰۰
سایر مشتریان		۲,۰۵۰	-	-	۲,۰۰۰
		۷,۸۱۴,۴۵۰	-	-	۷,۸۱۴,۴۵۰
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته		۴۰,۷۳۲,۴۶۷	۳۲,۲۶۵,۸۰۶	-	۷۲,۹۹۸,۲۷۴
صندوق بازبینی کارکنان مس- وابسته		۱۵,۵۴۷,۵۵۵	-	-	۱۵,۵۴۷,۵۵۵
صندوق پس انداز کارکنان بازبینی- وابسته	۱۹-۲-۶	۴,۳۴۹,۵۶۷	-	-	۴,۵۰۶,۷۹۸
کارکنان (وام و مساعدت)		۲,۳۶۷,۹۱۲	-	-	۷۳۰,۹۹۰
سپرده های موقت	۱۹-۲-۹	۱,۱۰۹,۴۴۲	۴,۳۸۸,۶۰۷	-	۵,۴۹۸,۰۴۸
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده		-	-	-	۳,۹۰۷,۲۶۰
		۶۴,۱۰۶,۹۴۳	۳۶,۶۵۴,۴۱۳	-	۱۰۰,۷۶۱,۳۵۶
		۷۱,۹۲۱,۳۹۳	۳۶,۶۵۴,۴۱۳	-	۱۰۸,۵۷۵,۸۰۶
		۳۲۸,۲۲۰,۹۱۴	۳۶۰,۳۹۸,۴۱۵	-	۶۸۸,۶۱۹,۳۲۷



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

۱-۱-۱۹: جهت دریافت اوراق خزانه یک میلیون ریالی و با نمداد بورسی اخزا ۱۰۲ (نقداد ۱.۵۷۷.۳۳۳ ورق به سررسید مهر ۱۴۰۴) و اخزا ۲۰۷ (سررسید اذر ۱۴۰۴) اخزا ۲۰۸ (سررسید اسفند ۱۴۰۴) بابت وصول قسمتی از مطالبات فروش انرژی برقی از شرکت های مادر تخصصی برق حرارتي و مدیریت شبکه برق ایران می باشد. شرکت قصد فروش اوراق را نداشته و در زمان سررسید نسبت به وصول آن ها اقدام می نماید.

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
استاد دریافتنی اشخاص وابسته سایر مشتریان	۱۹-۲-۷	۲,۲۰۸,۴۴۰	-	-	۲,۲۰۸,۴۴۰	۳,۹۶۷,۹۵۳
	۱۹-۲-۲	۲۰۸,۴۱۴,۱۱۳	-	-	۲۰۸,۴۱۴,۱۱۳	۱۷۵,۷۴۴,۵۱۷
		۲۱۰,۶۲۳,۵۵۳	-	-	۲۱۰,۶۲۳,۵۵۳	۱۷۹,۷۱۲,۴۶۹
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته سایر مشتریان	۱۹-۲-۸	۱,۰۰۳,۷۰۰	۱۳۴,۶۴۴,۸۲۵	-	۱۳۵,۶۴۸,۵۲۵	۱۴۳,۰۱۶,۷۳۸
	۱۹-۲-۳	۳,۵۴۵,۲۴۳	۲۰۹,۶۶۰,۰۲۱	-	۲۱۳,۲۰۵,۲۶۵	۱۹۵,۷۲۷,۰۵۵
		۴,۵۴۸,۹۴۳	۳۴۴,۳۰۴,۸۴۷	-	۳۴۸,۸۵۳,۷۹۰	۳۳۸,۷۴۳,۷۹۳
		۲۱۵,۱۷۱,۴۹۵	۳۴۴,۳۰۴,۸۴۷	-	۵۵۹,۴۷۶,۳۴۲	۵۱۸,۴۵۶,۲۶۲

سایر دریافتنی ها استاد دریافتنی اشخاص وابسته حساب های دریافتنی اشخاص وابسته صندوق بازگشتگی کارکنان مس- وابسته صندوق پس انداز کارکنان بازگشته- وابسته کارکنان (وام و مساعده) سپرده های موقت	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۹-۲-۴		۷,۸۱۲,۴۰۰	-	-	۷,۸۱۲,۴۰۰	۸,۲۵۵,۹۷۰
		۷,۸۱۲,۴۰۰	-	-	۷,۸۱۲,۴۰۰	۸,۲۵۵,۹۷۰
۱۹-۲-۵		۶۷,۶۱۶,۹۳۰	۳۲,۲۶۵,۸۰۶	-	۹۹,۸۸۲,۷۳۷	۹۳,۴۹۶,۳۵۲
		۱۵,۵۲۷,۵۵۵	-	-	۱۵,۵۲۷,۵۵۵	۲۰,۰۹۱,۱۹۲
۱۹-۲-۶		۴,۳۴۹,۵۶۷	-	-	۴,۳۴۹,۵۶۷	۴,۳۴۹,۳۱۴
		۲,۱۵۷,۹۵۳	-	-	۲,۱۵۷,۹۵۳	۵۷۰,۳۱۰
۱۹-۲-۹		۴۷۳,۰۰۱	۴,۳۸۸,۶۰۷	-	۴,۸۶۱,۶۰۷	۵,۴۸۷,۰۲۰
		۹۰,۱۴۵,۰۰۶	۳۶,۶۵۴,۴۱۳	-	۱۲۶,۷۹۹,۴۱۹	۱۲۳,۹۴۳,۹۸۸
		۹۷,۹۵۷,۴۰۶	۳۶,۶۵۴,۴۱۳	-	۱۳۴,۶۱۱,۸۱۹	۱۳۲,۱۹۹,۹۵۸
		۳۱۳,۱۲۸,۹۰۱	۳۸۰,۹۵۹,۲۶۰	-	۶۹۴,۰۸۸,۱۶۰	۶۵۰,۶۵۴,۲۲۰



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۹-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۲۳۳,۱۴۹ میلیارد ریال به تفکیک ۲۱۷,۷۳۵ میلیارد ریال از عملیات تجاری و ۱۵,۴۱۴ میلیارد ریال از عملیات غیرتجاری از مبلغ کل حساب دریافتی وصول شده است.

۲-۱۹-۲-۲ مبلغ ۲۰۱,۳۱۱ میلیارد ریال ناشی از فروش صورت گرفته به مشتریان شرکت در قالب اعتبارات انسانی ۳ ماهه و ۷ ماهه می باشد که تا پایان مهر ماه ۱۴۰۴ تسویه شده است.

۳-۱۹-۲-۳ مانده مبلغ ارزی فوق بابت عملیات حاصل از فروش صادراتی شرکت از طریق صرفای های بانکی میباشد که از این عملیات تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۴۲۴ میلیارد ریال وصول شده است.

۴-۱۹-۲-۴ عمده مبلغ مزبور از بابت تأمین منابع جهت اعطای تسهیلات به پرسنل شرکت می باشد که برای این منظور شماره حسابی تحت عنوان حساب وجوه اداره شده در قالب قرارداد با تعاونی اعتباری پیشرو که زیر مجموعه صندوق بازنشستگی کارکنان مس است) تخصیص یافته و مصالح در سنوات قبل و جاری به این حساب واریز شده است و اسناد دریافتی از شرکت مزبور واصل و با توجه به سر رسید آن تا تاریخ پایان ۱۴۰۸ وصول میگردد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۴۲,۷۶۱ میلیارد ریال بابت اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلندمدت نزد این شرکت باقیمانده است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از مبلغ ۷,۸۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتی کوتاه مدت، مبلغ ۲,۸۰۰ میلیارد ریال وصول شده است.

۵-۱۹-۲-۵ از مانده طلب مربوطه مبلغ ۴۳,۵۷۹ میلیارد ریال طلب از شرکت شرکت کیمیا مس ایران از بابت پرداخت علی الحساب جهت عملیات بازرگانی تعاد فعلی ۰ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال جهت پرداخت علی الحساب به شرکت صنعتی و معدنی مولینس مس آذربایجان جهت تأمین نقدینگی می باشد. همچنین مبلغ ۱۳,۱۸۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری سرچشمه جهت کارمز خرید تجهیزات می باشد. طلب ارزی از شرکت خدمات فنی و مهندسی صنایع و معادن گازی مس به مبلغ ۱۸ میلیون یورو از شرکت گازی مس بابت خرید تجهیزات پروژه تخلیظ فاز ۳ سونگون می باشد.

۶-۱۹-۲-۶ مبلغ مزبور طبق تصمیم کمیته پس انداز کارکنان بازنشسته در جهت حمایت از این صندوق به منظور پرداخت تسهیلات به کارکنان علی سال مالی پرداخت شده است.

۷-۱۹-۲-۷ بابت اسناد دریافتی ناشی از فروش داخلی به شرکت های صنایع و معادن مس کرمان زمین، فرو مولینس کویر رفسنجان و شرکت بین المللی نلو صنعت مس می باشد.

۸-۱۹-۲-۸ عمده مبلغ ریالی مربوط به شرکت معادن مس چهارگنبد و مس مزرعه باب فروش گسترده مس میباشد. عمده مبلغ ارزی به مبلغ ۱۰۴,۳۸۸ میلیارد ریال معادل ۵۷۹,۵۷۹,۵۷۹ ریال عمان و ۲,۳۷۲,۵۸۸ دلار مربوط به فروش صادراتی به شرکت فرعی سه و به مبلغ ۲۰,۹۱۴ میلیارد ریال معادل ۴۲,۱۴۲,۶۹۰ دلار و ۲,۱۴۶,۳۹۶ یورو مربوط به فروش صادراتی به شرکت فرانسوی فرقی یک می باشد.

۹-۱۹-۲-۹ بابت سپرده نزد بانک ملت معادل ۲۲,۹۶۶,۷۴۴ درهم و ۳,۱۱۸,۸۳۲ یورو قبل از سال ۱۳۹۸ می باشد.

۳-۱۹-۲ دریافتی های بلند مدت گروه و شرکت

گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			(مبالغ به میلیون ریال)
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
سایر دریافتی ها اسناد دریافتی اشخاص وابسته سایر	۱۹-۲-۲	۳۴,۹۵۹,۴۱۰	-	-	۳۷,۷۵۸,۸۵۰
		۸۰۹,۸۶۸	-	-	۷۸۱,۰۱۴
		۳۵,۷۶۹,۲۷۸	-	-	۳۸,۵۳۹,۸۶۴
حساب های دریافتی اشخاص وابسته صندوق پس انداز کارکنان - وابسته صندوق پس انداز کارکنان بازنشسته - وابسته	۱۹-۳-۱	۱۱,۵۶۸,۵۶۶	-	-	۱۱,۴۳۳,۹۱۰
	۱۹-۲-۶	۲۵,۱۵۳,۳۲۴	-	-	۲۲,۵۷۱,۵۰۹
	۱۹-۲-۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۲,۷۲۱,۹۰۰	-	-	۴۰,۰۰۵,۴۱۹
		۷۸,۴۹۱,۱۷۸	-	-	۷۸,۵۴۵,۲۸۳

۱-۱۹-۳ حساب دریافتی مذکور از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان و بازنشستگان شرکت سرمایه گذاری سرچشمه بابت قرارداد فی مابین جهت اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت جهت واگذاری سهام شرکت جهان فولاد سیرجان در بازار فرابورس می باشد مدت قرارداد از تاریخ مهر ۱۴۰۱ به مدت ۶۰ ماه می باشد. لازم به ذکر است مبلغ مذکور از افرادی که سهام شرکت جهان فولاد سیرجان در قالب تسهیلات به آنها واگذار شده وصول و به حساب شرکت تعاونی اعتبار کارکنان و بازنشستگان شرکت سرمایه گذاری سرچشمه واریز می گردد.



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

شرکت

یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص
			کاهش ارزش اثبات شده	خالص	
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۳۴,۹۴۸,۷۰۰			۳۴,۹۴۸,۷۰۰	۳۷,۷۴۸,۱۴۰
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۱,۳۴۵,۷۷۳			۱۱,۳۴۵,۷۷۳	۱۱,۴۳۳,۹۱۰
صندوق پس انداز کارکنان - وابسته	۲۴,۸۹۶,۶۰۱			۲۴,۸۹۶,۶۰۱	۲۲,۳۳۵,۰۵۵
صندوق پس انداز کارکنان بازنشسته - وابسته	۶,۰۰۰,۰۰۰			۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲,۳۴۲,۳۷۴	-	-	۴۲,۳۴۲,۳۷۴	۳۹,۷۶۸,۹۶۵
	۷۷,۱۹۱,۰۷۴	-	-	۷۷,۱۹۱,۰۷۴	۷۷,۵۱۷,۱۰۵

۱۹-۴ - سررسید اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری گروه و شرکت تا سال مالی ۱۴۰۸ می باشد.

۱۹-۵ - گردش حساب صندوق بازتنسگی مس به شرح ذیل می باشد:

شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلین ریال	میلین ریال
۱۰,۱۴۴,۱۶۵	۲۰,۰۹۱,۱۹۲
(۴۸,۲۴۶,۰۸۹)	(۳۹,۰۴۶,۷۱۵)
۲۱۱	-
۴۸۴,۵۸۱	۹۴,۵۱۹
(۱,۶۳۸,۳۸۵)	(۸۷۰,۴۹۹)
(۱۹,۰۹۴,۱۱۳)	(۳۰,۶۹۰,۵۴۰)
۲۲,۹۳۶	-
۱۴,۵۳۰	۷۲,۰۶۹
۷۸,۲۰۳,۳۵۶	۶۵,۸۱۷,۵۲۹
۲۰,۰۹۱,۱۹۲	۱۵,۵۴۷,۵۵۵

۱۹-۵-۱ - مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، هیأت مدیره شرکت به استناد ماده ۱۱۴ آیین نامه استخدامی مصوب هیأت وزیران به شماره ۵۷۲۸۱/ت۱۱۹۵-مورخ ۱۳۷۸/۱/۲۵ و ماده ۴۲ آیین نامه مصوب داخلی شرکت به شماره ۲۱/۳۶/۲۴-مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰، تقاضای لازم طبق سار و کار مندرج در ماده ۱۲۹ آیین نامه استخدامی مصوب هیأت وزیران انجام و کمیته ای مرکب از نماینده وزیر صنعت، معدن و تجارت و نمایندگان تام الاختیار شرکت حسب مصوب ابلاغی شماره ۹۷/۲۸۲۲۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ هیأت مدیره تشکیل و معادین و معاونین کمیته های رفاهی ماده ۱۱۴ آیین نامه استخدامی فوق الذکر مورد تصویب کمیته منتخب قرار گرفت و هزینه های درمان و سایر هزینه های کارکنان بازنشسته در قالب آن پرداخت گردیده است.

۱۹-۵-۲ - به منظور سنجش توان موسسه صندوق بازتنسگی کارکنان شرکت ملی صنایع مس ایران در ایفای تعهدات خود در قبال اعضای شافل، بازنشسته، از کار افتاده و وراثت مستمری بگیر آنان وضع مالی موسسه در پایان دوره ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مورد بررسی و ارزیابی اکچوئری قرار گرفت که به شرح زیر می باشد:

مجموع تعهدات	میلین ریال
	(۶۵۶,۶۴۶,۷۰۷)
خالص ارزش داراییها	۱,۱۰۳,۴۶۰,۳۰۹
مازاد داراییهای طرح با احتساب مجموع تعهدات:	۴۴۶,۸۱۳,۶۰۲

۱۹-۶ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷
۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷	۲,۳۳۰,۲۸۷

ماتده در ابتدای سال

ماتده در پایان سال

۱۹-۶-۱ - در تعیین قابلیت بازبافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۹-۶-۲ - کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری عمدتاً مربوط به شرکت های هستند که دارای دعوی حقوقی هستند که نتایج آن تاکنون مشخص نشده است.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰-۱	سپرده نزد بانکها	۲,۸۹۹,۶۱۰	۲,۹۰۲,۸۵۱
	هزینه های قبل از بهره برداری معدن	۴۶۶,۶۵۲	۵۴۹,۵۶۴
۹-۱	مخارج اکتشافات	۲۵,۰۲۳,۰۱۹	۲۵,۷۸۴,۸۹۱
	حساب ارزی نزد بانک مرکزی	۶۵,۶۶۷	۶۴,۶۲۸
	سایر	۲۵,۷۸۳	۳۳,۸۵۳
		۳۸,۵۳۰,۷۳۰	۲۹,۳۳۵,۷۸۶

۲۰-۱- از مبلغ مزبور ۱,۲۳۸ میلیارد ریال مربوط به سود سهام پرداختی در حساب بانک تجارت جهت دریافت سهامداران فاقد سهام می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به دریافت سود اقدام ننموده اند.

۲۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	پیش پرداخت های خارجی		
	سفارشات قطعات و لوازم یدکی:		
۲۱-۱	سایر مشتریان	۳۳,۴۵۶,۱۱۶	۲۱,۹۴۵,۷۸۴
		۳۳,۴۵۶,۱۱۶	۲۱,۹۴۵,۷۸۴
	پیش پرداخت های داخلی		
	سفارشات قطعات و لوازم یدکی و خدمات:		
۲۱-۲	اشخاص وابسته	۷,۰۴۵,۳۴۲	۶,۷۷۶,۷۲۴
۲۱-۲	سایر تامین کنندگان	۱۷۲,۱۱۴,۳۴۵	۱۹۸,۵۴۵,۳۴۱
	بیمه دارایی ها	۳۱۳,۳۷۶	۸۹۲,۲۷۰
۲۱-۳	سایر	۱۲,۳۱۷,۱۰۲	۱۲,۹۲۴,۱۲۰
		۱۹۱,۷۹۰,۱۶۵	۲۱۹,۱۳۸,۴۵۵
		۲۲۵,۲۴۶,۴۸۱	۴۴۱,۰۸۴,۲۲۹

۲۱-۱- مانده مبلغ عمدتاً شامل پیش پرداخت به شرکت فرعی سه جهت واردات و ثبت سفارش قطعات و لوازم یدکی مثل مواد شیمیایی، پمپ، نوار نقاله میباشد.

۲۱-۲- عمده افزایش طی دوره مربوط به پیش پرداخت شرکت های فولاد آلیاژی ایران، شاکرین گریبکس اصفهان، برق منطقه ای کرمان، مهندسی معدنی نوآوران مس تهران بابت عملیات حفاری و باطله برداری، صنایع مس افق کرمان بابت تامین نیروی انسانی شرکت صنایع شیمیایی پارچین جهت کارخانجات تولید مواد ناریه و گمرک استان هرمزگان میباشد. همچنین مبلغ ۶,۸۱۲ میلیارد ریال مربوط به برق منطقه ای کرمان و آذربایجان شرقی، مبلغ ۲,۱۱۴ میلیارد ریال از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت خرید برق، می باشد.

۲۱-۳- مبلغ ۱۲,۳۱۷ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی استان کرمان از بابت سه در هزار و چهار در هزار اتاق بازرگانی، مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و دیگر تامین کنندگان داخلی می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۶۴,۶۷۶,۳۳۵	۱۴۳,۲۵۳,۲۸۱	-	۱۴۳,۲۵۳,۲۸۱	۲۲-۳	کالای ساخته شده
۱۱۹,۷۸۰,۲۳۶	۲۱۸,۲۸۵,۱۶۷	-	۲۱۸,۲۸۵,۱۶۷	۲۲-۴	کالای در جریان ساخت
۸۲,۲۵۴,۵۲۹	۸۹,۸۳۲,۷۶۶	-	۸۹,۸۳۲,۷۶۶		قطعات و لوازم یدکی
۳۴,۲۰۴,۵۴۳	۳۹,۰۸۰,۴۵۰	-	۳۹,۰۸۰,۴۵۰	۲۲-۵	مواد کمکی
۱۱,۲۳۳,۲۶۷	۸,۲۶۶,۱۸۴	(۳۷۴)	۸,۲۶۶,۵۵۸		سایر موجودی ها
۳۱۲,۱۴۸,۹۱۰	۴۹۸,۷۱۷,۸۴۷	(۳۷۴)	۴۹۸,۷۱۸,۲۲۱		
شرکت					
۶۳,۰۶۸,۰۲۳	۱۴۱,۵۰۱,۴۴۵	-	۱۴۱,۵۰۱,۴۴۵	۲۲-۳	کالای ساخته شده
۱۱۹,۶۷۸,۹۱۶	۲۱۸,۱۷۲,۵۴۰	-	۲۱۸,۱۷۲,۵۴۰	۲۲-۴	کالای در جریان ساخت
۸۰,۷۷۸,۷۴۴	۸۷,۸۴۹,۷۶۹	-	۸۷,۸۴۹,۷۶۹		قطعات و لوازم یدکی
۳۴,۲۰۴,۵۴۳	۳۸,۷۱۵,۱۱۲	-	۳۸,۷۱۵,۱۱۲	۲۲-۵	مواد کمکی
۷,۹۴۵,۳۹۳	۷,۹۶۵,۹۴۷	-	۷,۹۶۵,۹۴۷		سایر موجودی ها
۳۰۵,۶۷۵,۶۱۹	۴۹۴,۲۰۴,۸۱۲	-	۴۹۴,۲۰۴,۸۱۲		

۲۲-۱- موجودی مواد کمکی و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۰۰.۱۷۷ (میلیارد ریال) و شرکت تا مبلغ ۹۹,۵۶۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. لازم به ذکر است سقف پوشش جبران خسارت با توجه به برآورد های مدیریت از ریسک پذیری طبقات مختلف موجودی ها تعیین شده است.

۲۲-۲- موجودی کالای ساخته شده در پایان شش ماه اول سال ۱۴۰۴ عمدتاً بابت کاتد پالایشگاه می باشد.

۲۲-۴- موجودی کالای در جریان ساخت در پایان شش ماه اول سال ۱۴۰۴ عمدتاً بابت سنگ اکسید، کنسانتره مس و غبار کنسانتره مس می باشد.

۲۲-۵- موجودی مواد کمکی در پایان شش ماه اول سال ۱۴۰۴ عمدتاً بابت میلگرد، مواد ناریه و شیمیایی می باشد.



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

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
	خالص		خالص		یادداشت
گروه					
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله					
۲۰,۵۴۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۳۹	-	۲۳,۰۰۰,۰۳۹	۲۳-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۸۰,۱۵۹,۷۰۷	۸۰,۰۷۹,۳۷۹	-	۸۰,۰۷۹,۳۷۹	۲۳-۳	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۰۰,۷۰۰,۷۰۷	۱۱۳,۰۷۹,۴۱۸	-	۱۱۳,۰۷۹,۴۱۸		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۹,۰۵۱,۹۸۷	۴۷,۲۲۶,۱۵۳	-	۴۷,۲۲۶,۱۵۳	۲۳-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷,۸۴۸,۱۳۱	-	-	-		سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده الکترونیکی
۶۲۸,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰		۶۲۸,۰۰۰		سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۸,۲۲۸,۸۱۵	۱۶۰,۹۳۳,۵۷۱	-	۱۶۰,۹۳۳,۵۷۱		

شرکت

۲۴,۹۴۷,۳۹۷	۲۶,۱۵۴,۳۵۳	-	۲۶,۱۵۴,۳۵۳	۲۳-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۴,۹۴۷,۳۹۷	۲۶,۱۵۴,۳۵۳	-	۲۶,۱۵۴,۳۵۳		

۲۳-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله گروه عمدتاً، مربوط به شرکت گروه مالی کیمیا مس ایرانیان عمدتاً شامل فولاد مبارکه اصفهان، سرمایه گذاری غدیر، سرمایه گذاری نفت و گاز تامین و ... می باشد.

۲۳-۲- سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ مصوب بانک مرکزی (میانگین ۲۲ درصد) می باشد.

۲۳-۳- واحدهای صندوق سرمایه گذاری شامل پرتفوی گروه مالی کیمیا مس ایرانیان عمدتاً شامل صندوق با درآمد ثابت کیمیا، بخشی فلزات کیمیا، پشوتانه طلای کیمیا و ... می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۸,۶۵۶,۵۷۱		۵۳,۳۰۳,۳۹۵		۶۳,۸۶۳,۵۱۴	۵۶,۹۸۳,۵۴۲
-		-		۴,۲۴۰	۴,۳۲۲
۱۶,۷۸۵		۸۴,۳۳۴		۳۴,۷۸۲	۱۴۳,۱۹۸
۱,۸۳۶,۰۲۱		۱,۹۷۶,۲۲۵		۱,۸۴۲,۵۳۲	۱,۹۷۸,۸۶۰
۶۰,۵۰۹,۳۷۷	۵۵,۳۶۳,۸۵۵	۶۵,۷۴۵,۰۶۸		۵۹,۱۰۹,۹۲۳	

۲۳-۱- موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان شامل مبلغ ۲,۲۷۳,۹۵۵ یورو، ۱۰۱,۸۳۶ دلار، ۳۴,۳۱۴ یوان، ۲۷۰ درهم، ۳,۱۷۰ لیر و ۱۷۸ روبل بلاروس می باشد. همچنین موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۱۰۰ یورو ۵,۹۴۵ دلار می باشد که در پایان دوره مالی مورد گزارش تسعیر ارزش شناسایی شده است.



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

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شامل مبلغ ۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۱.۰۵۰ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۸۲.۰۸۲.۲۶۸.۳۲۹	۲۶٪	۳۷۹.۲۳۵.۸۲۰.۹۲۲	۲۶٪
۹۰.۰۹۴.۶۶۸.۸۲۵	۱۳٪	۱۲۱.۲۸۱.۴۱۹.۰۱۷	۱۳٪
۶۱.۵۰۲.۱۸۶.۹۶۳	۸٪	۸۲.۵۵۲.۴۰۵.۱۳۸	۸٪
۵۴.۳۳۰.۴۳۷.۵۵۰	۷٪	۷۸.۴۲۵.۹۵۴.۵۶۶	۷٪
۴۴.۳۰۳.۳۳۰.۹۱۵	۶٪	۵۷.۰۹۷.۴۰۹.۳۹۱	۵٪
۳۸.۷۵۵.۵۳۱.۵۱۵	۵٪	۵۲.۱۷۰.۹۰۷.۵۷۰	۵٪
۳۴.۰۷۸.۵۳۵.۵۲۷	۳٪	۳۲.۳۵۹.۱۴۸.۸۵۶	۳٪
۱۱.۸۶۸.۸۳۲.۳۸۱	۳٪	۱۵.۹۷۷.۲۴۴.۱۵۱	۳٪
۱۲۴.۳۷۶.۳۵۸.۲۹۵	۲۳٪	۲۳۰.۰۲۹.۹۹۸.۸۵۹	۲۳٪
۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵-۱ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۳ و سیزده شماره ۳۳۴۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ سازمان خصوصی سازی و نامه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۱۷۲/۸۵۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۰۵۰ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماماً از محل سود انباشته افزایش یافت.

۲۵-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

ملی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال به ۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۵ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ به ثبت رسیده است.

(مبلغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		-	
۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال (گروه ۱۱۰.۸۲۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی مستقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مبله اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت استقلال یک سیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر ازمی استفاده و مبله فوق الذکر انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی معادن دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۹,۱۸۳	۲,۳۲۵,۰۹۷	۱۶,۶۲۱,۱۲۷
۱۲۵,۹۱۴	۱۳,۹۸۶,۰۳۰	-
۲,۶۳۵,۰۹۷	۱۶,۶۲۱,۱۲۷	۱۶,۶۲۱,۱۲۷

اندوخته توسعه و تکمیل
اندوخته احتیاطی و افزایش سرمایه از محل سپردن افزایش شرکت فرعی

سایر اندوخته ها منتهی از اندوخته احتیاطی و اندوخته طرح توسعه در سنوات قبل است. مجموع عمومی شرکت به منظور تقویت بنیه مالی شرکت به موجب ماده (۵۱) اساسنامه به اندوخته احتیاطی و اندوخته توسعه و تکمیل اختصاص داده است.
۲۸- تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ماده در ابتدای سال	تغییرات در طی سال		ماده در پایان سال
	کاهش	افزایش	
۱,۱۴۲,۳۲۹	(۱,۱۴۲,۳۲۹)	۱,۱۴۲,۳۲۹	۱,۱۴۲,۳۲۹

ماده در ابتدای سال	تغییرات در طی سال		ماده در پایان سال
	کاهش	افزایش	
۱۳۳,۷۹۸	(۱,۰۰۸,۵۳۱)	۱,۰۰۸,۵۳۱	۱,۱۴۲,۳۲۹

گروه
عملیات خارجی در خارجیه (فرعی سه)

۲۸-۱- با توجه به عدم تطبیق تاریخ دوره مالی شرکت فرعی سه با شرکت اصلی گزارش دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و تلفیق مستثنی شده است.

۲۹- سهام خزانة (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)

تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ	مبلغ
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۵۵۲,۱۶۴	۲۴,۰۸۶,۵۲۱,۲۵۲	۹۹,۶۱۴,۳۹۱
۹۸,۵۵۲,۱۶۴	۲۴,۰۸۶,۵۲۱,۲۵۲	۹۹,۶۱۴,۳۹۱

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۹-۱- گردش سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی

تعداد سهام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ	مبلغ
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۵۵۲,۱۶۴	۲۴,۰۸۶,۵۲۱,۲۵۲	۹۹,۶۱۴,۳۹۱
۹۸,۵۵۲,۱۶۴	۲۴,۰۸۶,۵۲۱,۲۵۲	۹۹,۶۱۴,۳۹۱

شرکت فرعی سرمایه گذار

ماده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

۲۹-۱-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی شامل سهام تحت مالکیت شرکت فرعی گروه ملی کیمیا مس ایران و همچنین وجوه پرداختی توسط آن شرکت به صندوق بازار گران می سهام بوده است.



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

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۵,۸۴۰,۰۰۰	۲۵,۸۴۰,۰۰۰	سرمایه
۱۹۳,۲۶۹	۱۹۳,۲۶۹	اندوخته قانونی
۴,۶۵۵,۳۰۱	۳,۹۰۹,۲۹۳	سود انباشته
۳۰,۶۸۸,۵۷۰	۲۹,۹۴۲,۵۶۲	

۱-۳۰- عمدتاً منافع فاقد حق کنترل مربوط به منافع فاقد حق کنترل ۴۰ درصدی تامین سرمایه کیمیا، ۵۰ درصدی در شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس (سهامی خاص) قبل از بهره برداری (مجری عملیات پروژه چاه فیروزه)، ۰.۲۵ درصدی شرکت ویرا مس رفسنجان و ۴۰ درصدی شرکت تولیدی نوآوران صنایع مس ایران می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر	۴۴۵,۷۳۲		۴۴۵,۷۳۲	۱,۲۵۶,۳۰۳
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۳,۱۷۹,۹۴۸	۴,۴۵۹	۳,۱۸۴,۴۰۷	۳,۵۹۰,۳۱۴
۳۱-۱-۵				
سازمان صنعت معدن و تجارت	۳۴۲,۹۶۲,۳۵۹	-	۳۴۲,۹۶۲,۳۵۹	۱۶۰,۱۰۶,۱۷۰
۳۱-۱-۱				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴,۹۵۸,۵۳۷	۱۳,۳۶۱,۲۸۴	۲۸,۳۱۹,۸۲۱	۱۵,۷۹۶,۱۸۳
۳۱-۱-۶				
	۳۷۱,۱۰۰,۸۴۳	۱۳,۳۶۵,۷۴۳	۳۸۴,۴۶۶,۵۸۷	۱۷۹,۴۹۲,۶۶۷
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر مشتریان	۱,۳۴۲,۴۰۹	-	۱,۳۴۲,۴۰۹	۸,۶۱۴
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۷۸,۳۱۳,۵۷۵	۹۶,۶۶۰,۲۵۹	۱۷۴,۸۷۳,۸۳۴	۱۱۶,۹۶۵,۳۱۶
۳۱-۱-۴				
سپرده حسن انجام کار	۴۵,۹۸۴,۷۶۲	۳۳,۲۹۸,۸۴۵	۷۹,۲۸۳,۶۰۷	۷۳,۲۸۳,۸۱۰
۳۱-۱-۸				
سپرده بیمه پیمانکاران	۴۸,۳۲۸,۱۷۳	۱۷,۰۳۲,۱۷۳	۶۵,۳۶۰,۳۴۵	۵۴,۲۷۴,۶۵۵
۳۱-۱-۹				
حقوق پرداختنی	۷۳۸,۰۷۰	-	۷۳۸,۰۷۰	۱,۹۹۷,۵۲۳
۳۱-۱-۷				
کسورات کارکنان	۲,۲۶۶,۹۹۶	-	۲,۲۶۶,۹۹۶	۱,۴۹۸,۸۶۲
۳۱-۱-۳				
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	۲۰,۱۰۸,۲۴۷	-	۲۰,۱۰۸,۲۴۷	-
۳۱-۱-۱۰				
سازمان امور مالیاتی - عوارض آلاینده	۲۲,۳۳۱,۴۲۱	-	۲۲,۳۳۱,۴۲۱	۱۷,۸۷۷,۴۳۹
مالیتهای تکلیفی	۳۷۹,۷۴۳		۳۷۹,۷۴۳	۲۹۲,۹۸۷
سایر سپرده ها	۲,۸۰۸	-	۲,۸۰۸	۴,۳۲۷
۳۱-۱-۲				
سایر	۱۵۵,۶۲۶,۱۸۱	۲۳,۱۶۰,۶۰۸	۱۷۸,۷۸۶,۷۸۹	۱۵۴,۳۰۱,۷۲۸
	۳۷۳,۸۷۹,۹۷۵	۱۷۰,۱۵۱,۸۸۶	۵۴۴,۰۳۱,۸۶۱	۴۲۰,۳۹۶,۵۴۷
	۳۷۵,۲۲۲,۳۸۴	۱۷۰,۱۵۱,۸۸۶	۵۴۵,۳۷۴,۲۶۹	۴۲۰,۳۰۵,۱۶۱
	۶۴۶,۷۶۸,۹۵۹	۱۸۳,۵۱۷,۶۲۹	۸۳۰,۲۸۶,۵۸۸	۶۰۱,۰۵۴,۱۳۱



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

۳۱-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش براساس بخشنامه صادره توسط سازمان صنعت معدن و تجارت حقوق و تعارض دولتی برای معدن مس سرچشمه و معدن مس میدوک به ترتیب ۱۵ درصد و ۱۲ درصد بهای کاند سرمعدن، برای معدن مس سونگون ۱۳ درصد بهای کنسانتره سرمعدن و برای مس دره آلو و چهل گوره ۱۱ درصد بهای کنسانتره سرمعدن ذخیره در نظر گرفته است که هزینه آن به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲ مبلغ ۱۳۷,۳۰۹ میلیارد ریال شناسایی نموده است. مانده بدهی شرکت به سازمان مزبور شامل مبلغ ۲۴۲,۹۶۲ میلیارد ریال تحت سرفصل حساب های پرداختنی کوتاه مدت می باشد.

۳۱-۱-۲- مبلغ ۶۳,۳۷۶ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه ای و معدنی شرکت اصلی و شرکتهای گروه (ناو گستر، گروه بین المللی آبادراهان پارس، صنعتی و معدنی مهام کوشان، برق منطقه ای کرمان، اداره امور مالیاتی استان کرمان، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا و ...) می باشد. همچنین عمده مبلغ ارزی فوق به مبلغ ۱۷,۵۰۹ میلیارد ریال معادل ۴۰,۸۹۰,۹۵۹ یورو مربوط به شرکت های ناو گستر فرناک و سهامی عام گروه مهنا می باشد.

۳۱-۱-۳- مانده فوق مربوط به ارزش افزوده فصل بهار و تابستان ۱۴۰۳ میباشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی ارزش افزوده فصل بهار پرداخت گردیده است.

۳۱-۱-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس بابت تامین آب پروژه ها، و شرکت کانی مس و شرکت معدنکاری اولنگ میباشد.

۳۱-۱-۵- عمده مبلغ مزبور به مبلغ ۷۵۵ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بارگزاری معدن و فلزات غیرآهنی بابت کارمزد خدمات بارگزاری و شرکت تعاونی اعتبار کارکنان و بازنشستگان شرکت ملی صنایع مس جهت اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت های پیمانکاری میباشد.

۳۱-۱-۶- عمده مبلغ ارزی مزبور به مبلغ ۱۱,۵۲۹ میلیارد ریال مربوط به گروه بین المللی آبادراهان پارس جهت پروژه احداث کارخانه تولید اسید فسفریک میباشد. عمده مبلغ ریالی نیز بابت خرید تجهیزات از سایر تامین کنندگان می باشد.

۳۱-۱-۷- مبلغ کنسورات فوق بابت بیمه تامین اجتماعی سهم کارفرما و سهم کارکنان شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.

۳۱-۱-۸- عمده مبلغ مذکور به مبلغ ۱۱,۴۰۷ میلیارد ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار قراردادهای شرکت های صنعتی و معدنی مهام کوشان، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا و ارفع سلوان کرمان، سه کوه و فنی و مهندسی و خدماتی همگامان مس می باشد. همچنین عمده مبلغ ارزی به مبلغ ۴۵,۹۷۸ میلیارد ریال معادل ۲۳,۲۰۲,۵۴۴ یورو مربوط به قراردادهای شرکت های سهامی عام گروه مهنا، مهندسی نصب و نگهداری کارخانجات صنایع پتروشیمی ارامکوه، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، گروه بین المللی آبادراهان پارس، ناو گستر فرناک و جهان پارس می باشد.

۳۱-۱-۹- عمده مبلغ مذکور به مبلغ ۱۶,۶۴۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت های صنعتی معدنی آوبانوران سرچشمه، کوشا کاسار، فنی و مهندسی و خدماتی همگامان مس، صنعتی و معدنی مهام کوشان و معدنی و راهسازی مبین می باشد. همچنین عمده مبلغ ارزی به مبلغ ۱۰,۹۶۲ میلیارد ریال معادل ۱۲,۰۹۹,۲۸۱ یورو مربوط به قراردادهای شرکت های سهامی عام گروه مهنا، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، گروه بین المللی آبادراهان پارس و ناو گستر فرناک می باشد.

۳۱-۱-۱۰- مبلغ مذکور بابت عوارض آلاینده های سال ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ می باشد که برای عوارض آلاینده های سال ۱۴۰۲ برگ مطالبه صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. و عوارض آلاینده های سال ۱۴۰۳ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



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

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	تجاری
خالص	خالص	ارزی	ریالی		
حساب های پرداختنی					
۳,۱۵۰,۵۵۳	۲,۳۳۰,۲۲۲	۴,۴۵۹	۲,۳۲۵,۷۶۳	۳۱-۱-۵	اشخاص وابسته
۱۵۹,۶۶۶,۱۷۰	۲۴۲,۹۶۲,۳۵۹		۲۴۲,۹۶۲,۳۵۹	۳۱-۱-۱	سازمان صنعت معدن و تجارت
۱۱,۸۹۶,۲۷۱	۳۲,۵۴۷,۲۷۷	۱۳,۳۶۱,۲۸۴	۱۹,۱۸۵,۹۹۳	۳۱-۱-۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۴,۷۱۳,۹۹۴	۲۷۷,۸۳۹,۸۵۸	۱۳,۳۶۵,۷۴۳	۲۶۴,۴۷۴,۱۱۴		
سایر پرداختنی ها					
استاد پرداختنی					
-	۱,۳۳۹,۷۱۷	-	۱,۳۳۹,۷۱۷		سایر مشتریان
حساب های پرداختنی					
۱۷۳,۹۳۴,۴۷۰	۲۱۶,۳۲۸,۳۸۶	۹۶,۶۶۰,۲۵۹	۱۱۹,۶۶۸,۱۲۷	۳۱-۱-۴	اشخاص وابسته
۶۶,۱۷۸,۱۱۰	۷۳,۹۰۶,۰۸۲	۲۸,۱۵۲,۶۶۵	۴۵,۷۵۳,۴۱۷	۳۱-۱-۸	سپرده حسن انجام کار
۵۲,۳۶۰,۷۷۱	۶۳,۹۰۴,۱۸۹	۱۷,۰۳۲,۱۷۳	۴۶,۸۷۲,۰۱۷	۳۱-۱-۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۸۵۴,۰۳۱	-		-		حقوق پرداختنی
۱,۰۲۶,۱۱۳	۲,۳۰۳,۵۸۸		۲,۳۰۳,۵۸۸	۳۱-۱-۷	کسورات کارکنان
۳,۱۰۶	۲۵,۳۴۰,۳۷۸		۲۵,۳۴۰,۳۷۸	۳۱-۱-۳	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۷,۸۷۷,۴۳۹	۲۲,۳۳۱,۴۲۱		۲۲,۳۳۱,۴۲۱		سازمان امور مالیاتی - عوارض آلاینده گی
۲,۸۰۸	۲,۸۰۸		۲,۸۰۸		سایر سپرده ها
۱۰۴,۰۲۵,۸۸۷	۱۱۷,۵۴۹,۶۶۲	۳۲,۵۲۹,۵۷۱	۹۵,۰۲۰,۰۹۱	۳۱-۱-۲	سایر
۴۱۷,۲۶۲,۷۳۵	۵۲۱,۴۶۶,۵۱۵	۱۶۴,۳۷۴,۶۶۹	۳۵۷,۰۹۱,۸۴۶		
۴۱۷,۲۶۲,۷۳۵	۵۲۲,۸۰۶,۲۳۱	۱۶۴,۳۷۴,۶۶۹	۳۵۸,۴۲۱,۵۶۳		
۵۹۱,۹۷۵,۷۲۹	۸۰۰,۶۴۶,۰۸۹	۱۷۷,۷۴۰,۴۱۲	۶۲۲,۹۰۵,۶۷۷		

(مبالغ میلیون ریال)

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	خالص
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۳۱-۳-۱	۲۰۸,۱۴۱	-
سایر مشتریان		۵۰,۴۸,۹۶۷	-
		۵,۲۵۷,۱۰۸	-
		۵,۲۵۷,۱۰۸	۴,۹۲۰,۷۰۹

۳۱-۳-۱- عمدتاً از بابت حسن انجام کار و سپرده بیمه مکسوره توسط توسعه صنایع و معادن گهر مس (مبلغ ۳,۹۹۰ میلیارد ریال) می باشد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۶۲,۸۸۳,۹۵۶	۱۱۱,۳۶۷,۷۰۹	۵۱,۵۱۶,۲۴۸	۱۴۷,۳۶۹,۶۸۰	۱۰۸,۱۰۸,۸۲۷	۳۹,۲۶۰,۸۵۳
۵۵,۲۰۷,۳۸۲	۵,۱۰۹,۰۲۳	۵۰,۰۹۸,۳۶۰	۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۱,۸۷۳,۷۰۹	۳۷,۸۰۹,۷۲۶

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل می باشد:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ریالی	ارزی	معادل ارز-میلیون یورو
۱۶۷,۷۰۶,۱۰۳	۴۱,۸۹۶,۳۶۷	۳۲,۵۹۰,۸۴۱	۹,۳۰۵,۴۳۶	-
(۴,۸۲۲,۱۴۷)	(۷۳۸,۱۳۷)	(۱,۵۵۶,۷۶۳)	۸۱۸,۶۲۶	(۲۳)
۱۶۲,۸۸۳,۹۵۶	۴۱,۱۵۸,۱۳۰	۳۱,۰۳۴,۰۷۸	۱۰,۱۲۴,۰۵۲	(۲۳)
(۱۱۱,۳۶۷,۷۰۹)	(۱۰۸,۱۰۸,۸۲۷)	-	(۱۰۸,۱۰۸,۸۲۷)	-
۵۱,۵۱۶,۲۴۸	۳۹,۲۶۰,۸۵۳	۳۱,۰۳۴,۰۷۸	۸,۲۲۶,۷۷۵	(۲۳)

بانک ها

سود و کارمزد تحقق یافته و سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ریالی	ارزی	معادل ارزی میلیون - یورو
۵۸,۹۷۴,۲۰۳	۴۱,۸۳۴,۳۷۷	۳۲,۵۸۸,۲۷۳	۹,۲۴۶,۱۰۴	۱۱
(۳,۷۶۶,۸۲۱)	(۲,۱۵۰,۹۴۲)	(۱,۵۵۶,۷۶۳)	(۵۹۴,۱۷۹)	(۰.۷)
۵۵,۲۰۷,۳۸۲	۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۳۱,۰۳۱,۵۱۰	۸,۶۵۱,۹۲۵	۱۱
(۵,۱۰۹,۰۲۳)	(۱,۸۷۳,۷۰۹)	-	(۱,۸۷۳,۷۰۹)	(۲)
۵۰,۰۹۸,۳۶۰	۳۷,۸۰۹,۷۲۶	۳۱,۰۳۱,۵۱۰	۶,۷۷۸,۲۱۶	۸.۳۴

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۴,۰۳۹	۲,۵۶۸
-	-	۱۰۷,۳۴۵,۷۵۴	۱۰۷,۳۴۵,۷۵۴
۱۱,۹۲۱,۰۵۳	۸,۶۵۱,۹۲۵	۱۱,۹۲۱,۰۵۳	۸,۶۵۱,۹۲۵
۴۳,۲۸۶,۳۳۰	۳۱,۰۳۱,۵۱۰	۴۳,۶۰۳,۱۱۰	۳۱,۲۶۹,۴۲۲
۵۵,۲۰۷,۳۸۲	۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۱۶۲,۸۸۳,۹۵۵	۱۴۷,۳۶۹,۶۷۹

سود و کارمزد تسهیلات ریالی ۲۰.۵ درصد و تسهیلات ارزی سیکل ترکیبی کرماتیان ۶ درصد می باشد.

۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
۳۲,۸۰۹,۷۲۶	۳۹,۲۶۰,۸۵۳		
۱,۸۷۳,۷۰۹	۱۰۸,۱۰۸,۸۲۷		
۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۱۴۷,۳۶۹,۶۸۰		

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۱۴۷,۳۶۹,۶۸۰		
۳۹,۶۸۳,۴۳۵	۱۴۷,۳۶۹,۶۸۰		

در قبال سفته و چک و سپرده نزد بانک و تاسیسات نیروگاهی و سوند.

۲-۲- تسهیلات ارزی گروه شامل تسهیلات ارزی شرکت فرعی نیروگاهی سیکل ترکیبی کرماتیان به مبلغ ۱۰۷,۳۴۵,۷۵۴ میلیارد ریال کل مبلغ تسهیلات مصوب ۳۰۰ میلیون یورو که ۱۹۰ میلیون یورو آن دریافت و علیرغم عدم انعقاد قرارداد فروش اقساطی قسط اول تا نهم آن معادل ۲۶۵ میلیون یورو با نرخ ارز سرجمع (هر یورو ۵۰,۶۷۹ ریال) از اسفند ۱۳۹۷ لغایت بهمن ۱۴۰۳ پرداخت شده است. طبق جدول زمانبندی صندوق توسعه ملی اخذ شده از بانک عامل (صنعت و معدن) بازپرداخت اقساط به فواصل هر شش ماه ۲۹,۵ میلیون یورو برنامہ ریزی شده بود که بر این اساس مانده تسهیلات برابر با ۲۲ میلیون یورو و معادل ۱,۱۳۴ میلیارد ریال بوده است. علیرغم افزایش نرخ ارز در سال ۱۴۰۳، مبلغی بابت تسعیر ارز در حساب ها شناسایی نشده است و صرفاً از بابت ۲۴۲ میلیون یورو با نرخ سامانه نیما در پایان سال ۱۴۰۳ (هر یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال) و جمعاً مبلغ ۱۰۶,۲۱۱ میلیارد ریال تا تعیین تکلیف قطعی نرخ تسویه حساب، تحت سر فصل تسهیلات بلند مدت انکسالی یافته است. در این ارتباط اگرچه شرکت فرعی براساس مصوبه سال ۱۳۹۴ هیات وزیران که اشعار می دارد در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولید کنندگان بخش غیر دولتی و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت ریالی منعقد می گردد به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی بخش غیر دولتی از منافع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موظف است براساس درخواست این راستا اگرچه تسهیلات مذکور پرداخت شده لیکن بانک عامل وجوه پرداخت شده را با نرخ ارز رسمی مورد معامله را فراهم و پس از دریافت هر قسط به صورت ریال، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید. در سامانه نیما تا پایان سال ۱۴۰۳ اقدام شده است. شرکت به جهت احقاق حقوق حق خویش براساس مصوبه هیات وزیران از مراجع مختلفی پیگیری نموده که به موجب رای قطعی هیات تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۵-۲۳۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ بانک مرکزی ملزم به تسویه تسهیلات با نرخ ارز در زمان صدور مصوبه هیات وزیران شده است. وثایق تسهیلات شامل کلیه تاسیسات و ساختمان ها و تجهیزات نیروگاهی بوده و تمامی زیان های تسعیر ارز نیز به عنوان دارایی های واجد شرایط به حساب دارایی های ثابت گروه منظور شده است.

۲-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
گروه	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۶۱,۴۴۵	-
۲,۸۴۷,۹۲۳	-
(۸,۲۷۰)	-
(۴,۱۸۸)	-
۱۷,۴۹۰,۴۲۳	-
۱۲۹,۹۸۷,۳۴۳	-
۱۶۲,۸۸۳,۹۵۶	۵۵,۲۰۷,۳۸۲
۹۱,۴۰۹,۰۹۰	۹۱,۴۰۹,۰۹۰
۳,۱۷۳,۶۷۶	۳,۱۴۰,۳۴۸
(۱۰۶,۹۵۶,۹۴۴)	(۱۰۶,۹۳۳,۰۳۷)
(۳,۱۹۹,۸۵۶)	(۳,۱۹۹,۸۵۶)
۵۹,۵۰۸	۵۹,۵۰۸
۱۴۷,۳۶۹,۶۸۰	۳۹,۶۸۳,۴۳۵

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



گروه		شرکت	
دوره ۱ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۱ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به
(۱۲-۰۶-۱۳۹۲)	(۱۲-۰۳-۱۳۹۲)	(۱۲-۰۶-۱۳۹۲)	(۱۲-۰۳-۱۳۹۲)
۳۱,۱۳۰,۳۸۸	۳۱,۰۰۰,۳۸۸	۳۱,۰۰۰,۳۸۸	۳۱,۱۳۰,۳۸۸
(۱,۳۳۲,۳۳۲)	(۱,۳۳۲,۳۳۲)	(۱,۳۳۲,۳۳۲)	(۱,۳۳۲,۳۳۲)
۳۰,۸۰۰,۰۵۶	۲۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۹,۸۰۰,۰۵۶
۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰
۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰	۳۲,۴۶۲,۷۲۰

اصلاح به میلیون ريال

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۱/۳۱		۱۳۰۱/۰۱/۳۱	
جمع	انسان پرداختی	جمع	انسان پرداختی
۱۳,۵۵۱,۹۳۳	-	۱۳,۵۵۱,۹۳۳	-
۹,۰۰۰,۵۰۱	-	۹,۰۰۰,۵۰۱	-
۱۷۷,۲۶۲	-	۱۷۷,۲۶۲	-
۵۳۰,۰۴۳	-	۵۳۰,۰۴۳	-
۹,۳۲۱	-	۹,۳۲۱	-
۳۹,۳۶۹	-	۳۹,۳۶۹	-
۳۳۹,۵۵۸	-	۳۳۹,۵۵۸	-
۳۱۶,۸۱۶	-	۳۱۶,۸۱۶	-
۳۳۷,۴۱۷	-	۳۳۷,۴۱۷	-
۵,۱۴۰	-	۵,۱۴۰	-
۱۶,۶۸۸,۷۴۲	-	۱۶,۶۸۸,۷۴۲	-

۱-۲۲- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت و گروه به قرار زیر می باشد:

گروه		شرکت	
1397/03/31	تور 6 ماهه منتهی به 1397/03/31	1397/03/31	تور 6 ماهه منتهی به 1397/03/31
9,312,377	97,557,379	97,517,418	91,919,847
37,561,9	97,561,9	95,247,417	95,247,417
152,849,484	100,440,356	109,900,173	99,527,777
(27,378,615)	(68,761,974)	(71,850,557)	(57,748,615)
(75,500,000)	(75,500,000)	-	(75,500,000)
137,057,474	137,057,474	137,057,474	137,057,474

مقدمه در ابتدای سال
تخیریه مالیات عملکرد دوره
پرداخت علی‌هم
اسناد پرداختی علی‌نور



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی - میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳			۱۴۰۲/۱۳۹۹		
ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
۳۱,۵۱۹	-	۳۱,۵۱۹	۳۱,۵۱۹	-	۳۱,۵۱۹
۱۲,۶۴۲	-	۱۲,۶۴۲	۱۲,۶۴۲	-	۱۲,۶۴۲
۱۶,۹۲۵	-	۱۶,۹۲۵	۱۶,۹۲۵	-	۱۶,۹۲۵
۶۰,۱۵۶	-	۶۰,۱۵۶	۶۰,۱۵۶	-	۶۰,۱۵۶
۱۲۲,۹۸۲	-	۱۲۲,۹۸۲	۱۲۲,۹۸۲	-	۱۲۲,۹۸۲
۵۲۳,۵۲۸	-	۵۲۳,۵۲۸	۵۲۳,۵۲۸	-	۵۲۳,۵۲۸
۵۲۱,۳۲۵	-	۵۲۱,۳۲۵	۵۲۱,۳۲۵	-	۵۲۱,۳۲۵
۲,۲۹۲,۵۹۸	-	۲,۲۹۲,۵۹۸	۲,۲۹۲,۵۹۸	-	۲,۲۹۲,۵۹۸
۳۰,۸۳۸,۹۶۸	-	۳۰,۸۳۸,۹۶۸	۳۰,۸۳۸,۹۶۸	-	۳۰,۸۳۸,۹۶۸
۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	-	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	-	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳
-	-	-	-	-	-
۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵	۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵
-	-	-	-	-	-
۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵	۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵

شرکت های فرعی متعلق به متاع
 فاک حق کنترل

۱۴۰۳			۱۴۰۲/۱۳۹۹		
ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
۳۱,۵۱۹	-	۳۱,۵۱۹	۳۱,۵۱۹	-	۳۱,۵۱۹
۱۲,۶۴۲	-	۱۲,۶۴۲	۱۲,۶۴۲	-	۱۲,۶۴۲
۱۶,۹۲۵	-	۱۶,۹۲۵	۱۶,۹۲۵	-	۱۶,۹۲۵
۶۰,۱۵۶	-	۶۰,۱۵۶	۶۰,۱۵۶	-	۶۰,۱۵۶
۱۲۲,۹۸۲	-	۱۲۲,۹۸۲	۱۲۲,۹۸۲	-	۱۲۲,۹۸۲
۵۲۳,۵۲۸	-	۵۲۳,۵۲۸	۵۲۳,۵۲۸	-	۵۲۳,۵۲۸
۵۲۱,۳۲۵	-	۵۲۱,۳۲۵	۵۲۱,۳۲۵	-	۵۲۱,۳۲۵
۲,۲۹۲,۵۹۸	-	۲,۲۹۲,۵۹۸	۲,۲۹۲,۵۹۸	-	۲,۲۹۲,۵۹۸
۳۰,۸۳۸,۹۶۸	-	۳۰,۸۳۸,۹۶۸	۳۰,۸۳۸,۹۶۸	-	۳۰,۸۳۸,۹۶۸
۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	-	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳	-	۳۱۲,۲۴۲,۳۸۳
-	-	-	-	-	-
۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵	۳,۵۴۰,۷۲۵	-	۳,۵۴۰,۷۲۵

شرکت

سنوات قبل از سال ۱۳۹۵
 سال ۱۳۹۶
 سال ۱۳۹۷
 سال ۱۳۹۸
 سال ۱۳۹۹
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۱
 سال ۱۴۰۲
 سال ۱۴۰۳

۳۶- ذخایر

ذخیره هزینه های فزاینده ای پیمانکاری			ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان			سایر ذخایر		
۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۳۹۹	۱۴۰۳
۵۹,۶۸۰,۶۱۲	۲۹,۲۰۰,۴۲۱	۱۲,۱۴۰,۱۳۷	۹,۷۸۵,۰۰۲	۵۲,۹۹۲,۷۷۷	۲۵,۵۸۰,۸۴۱	۱۴,۵۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۱۴,۵۲۸	۷۲,۵۷۸,۲۷۲
۸۳,۵۲۴,۰۶۵	۶۰,۵۵۹,۸۱۳	۸۸۱,۱۳۲۲	۵,۲۱۶,۷۲۲	۲۰,۱۵۲,۶۶۵	۲۳,۹۲۲,۵۵۱	۱۱۲,۵۰۸,۰۶۲	۱۱۲,۵۰۸,۰۶۲	۸۸۰,۲۰۰,۰۰۶
(۲۳,۹۰۰,۲۱۴)	(۳۰,۲۸۷,۸۵۰)	(۹۰۲,۵۵۲)	(۸۶۵,۲۱۷)	(۱۶,۸۹۱,۲۶۶)	(۲,۸۸۰,۷۶۵)	(۶۰,۲۹۸,۰۲۸)	(۶۰,۲۹۸,۰۲۸)	(۳۲,۱۲۳,۸۲۲)
۹,۹۸۲,۰۲۰	۵۹,۳۸۰,۴۹۲	۲۲,۲۸۰,۶۰۶	۱۴,۱۴۰,۱۳۷	۵۸,۶۵۵,۳۵۶	۵۲,۹۹۲,۷۷۷	۱۸۰,۵۲۴,۵۸۲	۱۸۰,۵۲۴,۵۸۲	۱۳۸,۵۱۲,۵۲۸
-	-	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۴,۷۲۲,۴۴۹	-	-	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۲,۳۲۲,۴۴۹
۹,۹۸۲,۰۲۰	۵۹,۳۸۰,۴۹۲	۲۲,۲۸۰,۶۰۶	۲۰,۷۲۲,۷۷۷	۵۸,۶۵۵,۳۵۶	۵۲,۹۹۲,۷۷۷	۱۶۲,۵۵۲,۳۳۵	۱۶۲,۵۵۲,۳۳۵	۱۱۲,۵۸۲,۰۰۰
۵۹,۱۷۹,۲۴۶	۲۸,۸۹۲,۷۸۱	۱۲,۰۵۲,۹۰۰	۹,۷۵۵,۶۸۲	۵۲,۹۲۸,۷۵۵	۲۵,۵۲۱,۸۹۱	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۷۲,۲۲۲,۴۴۹
۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۵۷,۶۷۲,۳۱۵	۸۷,۲۲۲,۴۴۹	۵,۱۶۲,۳۱۶	۱۹,۹۲۲,۴۴۹	۲۳,۹۲۲,۴۴۹	۱۱۲,۳۲۲,۴۴۹	۱۱۲,۳۲۲,۴۴۹	۸۵۰,۸۲۰,۰۰۰
(۲۳,۹۰۰,۸۸۸)	(۳۰,۲۸۷,۸۵۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۵۸۲,۹۸۸)	(۱۶,۸۹۱,۲۶۶)	(۲,۸۸۰,۷۶۵)	(۶۰,۲۹۸,۰۲۸)	(۶۰,۲۹۸,۰۲۸)	(۳۲,۱۲۳,۸۲۲)
۹۶,۰۹۱,۳۸۹	۵۶,۱۷۹,۲۴۶	۲۱,۸۲۲,۴۴۹	۱۴,۰۵۲,۹۰۰	۵۸,۲۴۲,۸۸۲	۵۲,۹۲۸,۷۵۵	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۷۲,۲۲۲,۴۴۹
-	-	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۴,۷۲۲,۴۴۹	-	-	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۷,۰۲۰,۱۲۷	۱۲,۳۲۲,۴۴۹
۹۶,۰۹۱,۳۸۹	۵۶,۱۷۹,۲۴۶	۲۱,۸۲۲,۴۴۹	۲۰,۷۲۲,۷۷۷	۵۸,۲۴۲,۸۸۲	۵۲,۹۲۸,۷۵۵	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۱۲۵,۱۲۰,۹۰۱	۷۲,۲۲۲,۴۴۹

۳۶-۱ ذخیره هزینه های فزاینده ای پیمانکاری عمدتاً از بابت اخذ ذخیره شهریه شرکت های تضمین انتقال آب سطح فارس کرمانشاه، پیمان کاران آهن آمین، مین و ... می باشد.

۳۶-۲ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً از بابت ذخیره بیمه اجتنابی سهم کارفرما (۲ درصد مشارکت سخت و زیان آور) می باشد.

۳۶-۳ سایر ذخایر عمدتاً از بابت اخذ ذخیره جهت تفری ها (آب برق و گاز) تکلیف قانونی می باشد.

۳۷- پیش دریافت ها

گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۲۵۷	۲۵۲,۱۸۸	۲۲۲,۹۹۰	۲۲۲,۹۹۰
۲۰,۲۱۶,۲۲۵	۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۲,۶۶۲	۵۲,۸۵۲,۶۶۲
۷۰,۵۵۹,۹۹۳	۶۱,۸۵۲,۳۵۸	۶۶,۷۸۵,۸۷۷	۶۶,۷۸۵,۸۷۷

پیش دریافت از مشتریان

انحصار وابسته

سایر مشتریان

۳۷-۱ مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت دریافت نقدی فروش محصولات ریالی در بازار بورس کالا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کالاهای در دست با ماده مربوطه در جریان مشتریان گردیده است.



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

۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال الی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به دوره شش ماهه ۱۴۰۳ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صورت سود و زیان			
صایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۶,۵۸۸,۵۱۷)	(۸,۱۹۵,۴۷۵)	(۱۴,۷۸۲,۹۹۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۶۵۲,۷۰۴)	۸,۱۹۵,۴۷۵	(۵۱,۴۵۷,۲۲۹)
		طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۸۷,۹۹۴,۴۰۲	(۱۳۸,۹۴۲,۳۶۴)	۵۴۹,۰۵۱,۰۳۸
موجودی نقد	۶۸,۰۲۴,۹۴۱	(۲,۲۷۹,۸۷۳)	۶۵,۷۴۵,۰۶۸
ذخایر کوتاه مدت	۱۳۸,۵۱۴,۵۴۸	(۱۳,۷۲۲,۴۴۹)	۱۱۴,۷۹۲,۰۹۹
ذخایر بلند مدت	-	۱۳,۷۲۲,۴۴۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹
پیش پرداخت	۱۰۲,۳۲۵,۴۳۴	۱۳۸,۷۵۸,۸۰۵	۲۴۱,۰۸۴,۲۳۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۰۳,۵۱۸,۵۶۲	۲,۴۴۴,۴۳۱	۶۰۱,۰۵۲,۱۲۱

۳۸-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به دوره شش ماهه ۱۴۰۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صورت سود و زیان			
صایر درآمدها	۱۸,۴۲۷,۲۱۱	(۱۹۱,۶۷۳)	۱۸,۲۳۵,۵۳۸
صایر هزینه ها	(۲۰,۴۴۵,۸۶۸)	۱۵,۰۸۸	(۲۰,۴۳۰,۷۸۰)
صایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۴۲۰,۵۸۴	(۸,۶۸۰,۴۴۵)	(۱,۲۵۹,۸۶۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۷۵۱,۴۵۸)	۸,۸۵۷,۰۲۰	(۴۷,۸۹۴,۴۳۸)
		طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۰۰,۱۶۳,۳۹۱	(۴۹,۵۰۷,۰۷۱)	۶۵۰,۶۵۴,۲۲۰
موجودی نقد	۶۲,۷۸۹,۲۵۰	(۲,۲۷۹,۸۷۳)	۶۰,۵۰۹,۳۷۷
ذخایر کوتاه مدت	۱۲۵,۱۷۰,۹۰۱	(۱۳,۷۲۲,۴۴۹)	۱۱۱,۴۴۸,۴۵۲
ذخایر بلند مدت	-	۱۳,۷۲۲,۴۴۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹
پیش پرداخت	۹۸,۸۷۳,۰۰۷	۵۱,۷۸۶,۹۴۳	۱۵۰,۶۵۹,۹۵۰



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱۱,۰۸۶,۰۲۱	۳۷۹,۱۰۱,۶۹۸	۲۹۳,۴۹۱,۸۵۷	۴۰۰,۰۷۵,۲۹۱	سود خالص
				تعدیلات:
۲۵,۶۳۰,۳۳۱	۶۵,۶۸۳,۴۱۷	۲۷,۰۸۸,۱۰۷	۶۷,۹۵۹,۲۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	۳,۱۹۹,۸۵۶	۲,۸۴۷,۹۲۳	۳,۱۷۳,۶۷۶	هزینه مالی
(۴,۵۱۸,۷۶۸)	(۲,۶۱۱,۴۸۹)	(۱۰,۲۴۷,۵۶۰)	(۱۶,۱۸۱,۰۸۷)	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۷۶,۵۸۵)	(۱۹۶,۸۸۵)	۱۷,۴۹۰,۰۲۰	(۱۳۷,۴۶۵)	سود وزیان ناشی از تسعیر ارز
۲,۹۱۰,۴۱۷	۶,۰۵۳,۰۴۳	۳,۴۵۴,۸۵۷	۶,۵۵۵,۱۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۹,۶۶۹)	(۲۶۹,۰۳۳)	(۴۱,۰۸۲)	(۲۸۸,۷۱۳)	(سود) حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	۶,۸۸۳	۹,۲۷۷	هزینه استهلاک سرقفلی و مازاد ارزش ویژه
۹,۱۱۰,۴۰۷	۱۹,۸۰۴,۴۱۱	۱۲,۸۰۹,۴۱۴	۲۳,۷۹۴,۲۱۳	هزینه استهلاک
۳۴۴,۰۰۲,۱۵۵	۴۷۰,۷۶۵,۰۲۰	۳۴۶,۹۰۰,۴۱۹	۴۸۴,۹۵۹,۶۲۸	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۹,۶۴۶,۴۸۳)	(۴۳,۱۰۵,۹۱۰)	(۶۲,۷۰۶,۸۱۳)	(۱۴۰,۵۸۶,۹۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های تجاری و غیر تجاری
(۹۹,۸۴۰,۰۲۲)	(۱۸۸,۵۲۹,۱۹۳)	(۱۰۰,۱۷۸,۶۳۹)	(۱۸۶,۵۶۸,۹۳۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۸,۴۳۰,۲۳۹)	(۷۴,۵۸۶,۳۳۰)	(۳۲,۶۵۶,۹۵۳)	۳,۷۱۲,۲۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۲۰,۶۶۷,۹۰۸	۲۰۸,۶۷۰,۳۶۰	۱۲۴,۷۴۷,۷۷۸	۲۲۹,۶۲۳,۳۷۱	افزایش (کاهش) پرداختنی تجاری و غیر تجاری
۳۱,۶۵۰,۱۴۵	۵۱,۱۴۱,۷۶۰	۳۱,۹۲۴,۴۱۹	۵۲,۰۱۰,۰۳۴	کاهش (افزایش) ذخائر
(۳۰,۸۶۳,۳۸۲)	۱۲,۷۷۶,۱۳۴	(۲,۰۷۵,۱۰۲)	۸,۶۰۶,۳۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۵,۲۰۴,۷۳۳)	(۹,۱۹۴,۹۴۴)	(۵,۳۰۴,۰۰۹)	(۹,۸۰۲,۸۷۹)	افزایش (کاهش) سایر دلاریها
(۴۳,۸۸۹,۸۰۷)	(۴۲,۸۲۸,۱۲۴)	(۴۶,۲۴۹,۳۱۹)	(۴۳,۰۰۶,۷۷۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۰۰,۱۱۲,۳۴۸	۴۲۷,۹۳۶,۸۹۶	۳۰۰,۶۵۱,۱۰۰	۴۴۱,۹۵۲,۸۵۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

مدیریت صحیح سرمایه علاوه بر حفظ سرمایه به افزایش آن نیز کمک می کند. در مدیریت صحیح سرمایه باید به اصل صیانت از سرمایه در مرحله اول و کسب سود از سرمایه در مرحله بعد توجه داشت. نسبت های اهرمی به بررسی نحوه تأمین بدهی ها و ارزیابی توان پاسخگویی شرکت به این بدهی ها می پردازد، نسبت بدهی در شرکت در پایان دوره مورد گزارش در حدود ۴۵ درصد می باشد که این نسبت مورد توجه اعتباردهندگان شرکت می باشد این نسبت شاخص سنجش ریسک مالی به حساب می آید و نسبت مالکانه که مکمل نسبت بدهی می باشد ۵۵ درصد می باشد که نشان دهنده میزان سهم صاحبان سهام از کل دارایی شرکت است. بالا بودن نسبت مالکانه نشان دهنده استحکام مالی و مقاومت شرکت در تکان های اقتصادی می باشد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۴,۱۵۰,۳۲۷	۱,۵۸۱,۵۶۳,۹۶۴	۱,۰۹۳,۱۰۸,۸۵۳	۱,۷۲۶,۹۹۵,۵۷۹
(۶۰,۵۰۹,۳۷۷)	(۵۵,۳۴۳,۸۵۵)	(۶۵,۷۴۵,۰۶۸)	(۵۹,۱۰۹,۹۲۳)
۸۹۳,۶۴۰,۹۵۰	۱,۵۲۶,۲۰۰,۱۰۹	۱,۰۲۷,۳۶۳,۷۸۵	۱,۶۶۷,۸۸۵,۶۵۶
۱,۹۵۳,۱۰۴,۵۴۸	۱,۹۴۲,۷۰۶,۲۴۶	۱,۸۷۷,۰۰۴,۴۲۳	۱,۸۹۵,۴۳۶,۹۴۳
۴۶٪	۷۹٪	۵۵٪	۸۸٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد.

۴۰-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

در طی دوره مالی مورد گزارش، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

ریسک نوسانات نرخ ارز یکی از ریسک های عمده برای شرکت هایی که در عرصه بین المللی فعالیت می کنند، است، که مدیریت آن هم یکی از مولفه های کلیدی هر شرکت می باشد. هدف شرکت در این مورد حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات است در این راستا شرکت ملی صنایع مس ایران تابع سیاست های ارزی کشور و همچنین ملزم به رعایت بخشنامه های صادر شده از سوی بانک مرکزی می باشد.

۴۰-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه می باشد که برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه براساس جدول ذیل متصور خواهد بود.



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

دوره گزارشگری	بعد از اعمال ۱۰ درصد نوسان	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ۱۰٪ ارزش	افزایش ۱۰٪ ارزش
	ریال	ریال
۳۶۱	۳۰۸	۴۳۶

سود هر سهم شرکت

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت از نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست بلکه صرفاً تصویری ایستا از تغییرات احتمالی نرخ ارز را در سود هر سهم نشان می دهد و حساسیت سایر متغیرها را لحاظ نمی کند.

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این راستا کلیه فروش های داخلی شرکت از طریق بورس کالا به صورت نقدی یا دریافت اعتبارات اسنادی داخلی صورت می پذیرد که هیچگونه ریسک عدم وصول وجوه حاصل از این فروش ها متوجه شرکت نمی باشد. شرکت نسبت به تعیین رتبه اعتباری توسط موسسه رتبه بندی اعتباری (پایا) دارای مجوز لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام نموده و آخرین رتبه اعتباری شرکت به شرح زیر تعیین و اعلام گردید:

- رتبه بندی اعتباری بلند مدت AA- (درجه سرمایه گذاری)

- رتبه بندی اعتباری کوتاه مدت A1+ (درجه سرمایه گذاری)

نام مشتری	کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش (مبالغ به میلیون ریال)
اسناد دریافتی تجاری	۲۱۰,۶۲۲,۵۵۲	۰	۰
حساب های دریافتی تجاری	۳۴۸,۸۵۳,۷۹۰	۰	۰
سایر اسناد دریافتی	۷,۸۱۲,۴۰۰	۰	۰
سایر دریافتی ها	۱۲۶,۷۹۹,۴۱۹	۰	(۲,۳۳۰,۲۸۷)
دریافتی های بلند مدت	۷۷,۱۹۱,۰۷۴	۰	۰
جمع دریافتی های شرکت	۷۷۱,۲۷۹,۲۳۵	-	(۲,۳۳۰,۲۸۷)

۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع کل
پرداختنی های تجاری	-	-	۲۷۷,۸۳۹,۸۵۸	-	-	۲۷۷,۸۳۹,۸۵۸
سایر پرداختنی ها	۰	-	۴۷,۵۷۱,۷۹۹	۴۷۵,۲۳۴,۴۳۲	-	۵۲۲,۸۰۶,۲۳۱
تسهیلات مالی	-	-	-	-	۳۹,۶۸۳,۲۳۵	۳۹,۶۸۳,۲۳۵
مالیات پرداختنی	۱۲,۲۷۹,۲۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۲۹,۳۰۰	-	-	۱۳۷,۷۰۸,۵۸۱
سود سهام پرداختنی	-	-	۳۲۴,۰۴۹,۱۵۰	-	-	۳۲۴,۰۴۹,۱۵۰
ذخایر	-	-	-	۱۵۹,۲۴۰,۵۱۴	۱۷,۰۷۲,۱۴۷	۱۷۶,۳۱۲,۶۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	-	۳۷,۰۸۵,۴۶۱	۳۷,۰۸۵,۴۶۱
جمع	۱۲,۲۷۹,۲۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۸۹۰,۱۰۷	۶۳۴,۴۷۴,۹۴۶	۹۳,۸۴۱,۰۴۳	۱,۵۱۵,۴۸۵,۳۷۸



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه	یادداشت
یورو	یورو	
۲,۳۶۲,۱۳۶	۲,۳۶۲,۱۳۶	موجودی نقد
۸,۰۲۰,۳۲۰	۸,۰۲۰,۳۲۰	سایر داراییها
۴۳۸,۸۱۰,۸۸۵	۴۳۸,۸۱۰,۸۸۵	دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۴۴۹,۱۹۳,۳۴۱	۴۴۹,۱۹۳,۳۴۱	جمع دارایی های پولی ارزی
(۳۱۲,۲۶۴,۶۳۱)	(۲۲۵,۳۴۳,۸۷۰)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۱,۳۴۶,۹۹۴)	(۲۵۳,۶۰۴,۹۱۰)	تسهیلات مالی
(۲۲۳,۶۱۱,۶۲۵)	(۴۷۸,۹۴۸,۷۸۰)	جمع بدهی های پولی ارزی
۲۲۵,۵۸۱,۷۱۶	(۲۹,۷۵۵,۴۳۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۸۳,۳۹۲,۷۴۷	۷۰,۲۵۱,۰۳۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۸۱,۰۴۴,۳۰۱	۳۸,۷۸۶,۳۸۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۲۰۷,۶۹۶,۳۵۴	۹۴,۵۵۴,۶۴۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۲,۹۷۵,۰۵۳,۷۵۶	۲,۹۷۵,۰۵۳,۷۵۶	تعهدات سرمایه ای ارزی
	۴۳-۱	

۴۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها به شرح زیر است.

یورو	صادرات ۶ ماهه
۱۷۱,۴۵۴,۱۱۲	واردات ۶ ماهه
۹۳,۹۸۹,۳۷۱	سایر پرداخت ها
۹۲,۶۵۶,۱۰۴	

۴۱-۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

یورو	موجودی ارزی ابتدای دوره
۲۴۶,۳۶۱,۰۹۵	درآمد نقدی حاصل از صادرات
۲۴۳,۷۷۹,۸۳۲	درآمد وصولی از محل صادرات
۴۹۰,۱۴۰,۹۲۶	کسر می شود:
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	فروش ارز در سامانه نیما
۴,۶۵۶,۱۰۴	بازپرداخت تسهیلات ارزی
۹۳,۹۸۹,۳۷۱	واردات ماشین آلات، تجهیزات، کالا و خدمات
۳۰۳,۴۹۵,۵۵۲	مانده ارز در پایان دوره مالی

۴۱-۳-۱- وصول بخشی از وجوه حاصل از درآمد صادرات شرکت با توجه به محدودیتهای بین المللی با روشهای مدیریت صورت می پذیرد. براساس دستور العمل بانک مرکزی درخصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و در راستای اجرای مصوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی، این شرکت جهت تطبیق عملکرد ارزی خود در سال مالی مورد گزارش با بانک مرکزی اقدام نموده که گزارش رفع تعهدات ارزی این شرکت در سامانه بانک مرکزی ۹۲.۴ درصد می باشد.

۴۱-۳-۲- عملیات ترازستی شرکت با توجه به تحریم ها و محدودیت های بین المللی، براساس مصوبات و تایید مدیریت و اخذ تضامین و اعمال نظارت توسط موسسه حسابرسی منتخب با استفاده از روش های توافقی هر سه ماه مورد بررسی قرار گرفته و گزارش مربوطه به استفاده کنندگان ذیصلاح ارائه شده است. قابل توضیح است وجه حاصل از صادرات ارزی در حساب ترازستی شرکت واریز نشده و تماماً با انعقاد قراردادهای بانکی از طریق شرکت های ترازستی بانک ها صورت میگیرد.



شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر می باشد:

فروش کالا و خدمات و سایر درآمدهای غیر عملیاتی	نهایت شرکت ها	تأمین نقدینگی و سرمایه در گردش	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۳۹۰,۴۶,۷۱۵	عضو هیات مدیره	مؤسسه صندوق بازنشستگی مس	اشخاص وابسته سایر اشخاص وابسته
-	۷۳,۸۶۱	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۷,۳۳۴	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	
-	۳۱,۳۳۳	-	۲,۶۷۴,۷۹۶	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت خدمات بازرگانی فلزات غیر آهنی	
۹۱۳,۷۰۷	۳۷,۴۲۱	-	۱۶,۴۲۳,۰۰۵	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت معدنکاری اوزنگ	
-	۴۳,۵۹۱	-	۱,۳۶۴,۹۱۵	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت اطلس مس	
-	۱۳,۵۸۵	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	باشگاه فرهنگی ورزشی صنعت مس	
-	۵,۴۶۲	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	تعاونی اعتباری پیشرو	
-	۱۱۱,۵۷۹	-	۶۲,۳۸۳,۰۸۰	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کانی مس	
-	۱۳,۲۲۷	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت آتیه اندیشان مس	
-	۳۹۲	-	۵۰,۳۹۵,۰۱۶	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت یک	
۳,۱۱۹,۰۲۴	-	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فروم تولید کوبیر رفسنجان	
-	۶۸,۷۱۹	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	صنایع مس نوبد پارک	
-	۲,۷۰۶	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	گروه صنعتی زرینه مس	
۵	-	-	۲۰۱,۴۰۴	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه عمران قراز رودکان زمین	
-	۱۱,۵۴۳	-	۸۰,۰۰۱	عضو هیات مدیره مشترک	نیرو صنعت سرچشمه	
-	۵۷۱	-	۷۳۶	سهامدار	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	
-	۳۴۹,۵۷۴	-	۱,۸۴۳,۳۱۹	عضو هیئت مدیره	صنایع مس اقی کرمان	
۲۱۳,۸۷۳	-	-	-	همگروه	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس	
۱,۰۳۹,۵۵۸	۸۶۶,۳۱۲	-	-	همگروه	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	
۵۸,۳۴۷	-	-	-	همگروه	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا	
۵,۳۴۴,۵۱۴	۱,۵۰۸,۵۷۶	۴۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۷۳,۶۹۸		جمع	



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

۴۲.۳ مله حسابهای بانکی امانت و بستانه گروه به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به سلیون ریال)

۱۴۰۳	ماده طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۱۳۹۹		پیش دریافتها	سایر دریافتنی ها	پرواخصی های تجاری	پیش دریافت سروایه ای	پیش پرداختها علی الحساب ها	دریافتن های تجاری	شرح
		ماده طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۱۳۹۹							
۱۸,۹۹۵,۳۰۰		۱۸,۹۹۵,۳۰۰	-	-	۶۵۰,۸۶۰	-	-	-	-	موسسه صندوق بازنشستگی من
۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۹۱۲,۴۰۰	-	-	۲۰,۱۲۹	-	-	-	۱۰,۲۶۰,۳	صندوق پس انداز کارمندان بازنشسته
۲۷,۰۸۸,۲۰۸		۲۵,۱۵۲,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	حساب پس انداز کارکنان
۲۷,۰۷۶,۶۸۴		۲۴,۶۶۶,۲۶۶	۸۲	۸۲	۱۰,۷۰۶,۶۷۳	۱۲۵,۶۱۳	۳۳,۲۷۵,۳۹۱	-	-	شرکت سرمایه گذاری من سرچشمه
	(۱۶)		-	-	۲۰	-	-	-	۴	شرکت خدمات بازرگانی پارک من
	(۳۹,۸۱۳)		-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت مهندسی معمار صنعت گاز و پتروشیمی
	(۵۳۵,۸۷۷)		-	-	۱,۰۸۱,۲۵۴	۵۵۵,۵۱۷	-	-	۱	شرکت خدمات بازرگانی فلزات غیر آهنی
	(۷,۹۹۹,۶۵۵)		-	-	۱۱,۰۳۴,۷۱۸	۱۷۸,۵۷۵	-	-	-	شرکت معدنکاری فولاد
	(۴۷۰۲)		-	-	۷۶۹,۷۷۱	-	-	-	-	شرکت اطلس من
۲۳,۸۲۳		۳۷,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه فرمینگ درشتی صنعت من
۵۷,۴۵۱,۹۳۳		۵۳,۳۳۰,۶۱۹	-	-	۲۵,۱۸۷	۶۰۰,۱۷۶	-	-	-	شرکت اعتباری پتروشیمی
	(۴۴,۳۷۳)		-	-	-	۱۳۲,۸۵۳	-	-	۲۹۲	شرکت کارگزاری رگ هومین
	(۱۸,۰۰۰,۰۸۱)		-	-	۱۱۱,۱۸۲,۶۷۳	۹۳	۶۴,۴۳۰,۸۶۱	۱,۰۰۵,۳۰۰	۲۶۶,۶۸۴	شرکت کانی من
	(۳,۳۲۷)		-	-	-	-	-	-	-	شرکت آتیه قدش من
۴۱,۰۴۵,۱۵۶		۴۸,۵۳۲,۳۷۶	-	-	-	-	۱۶,۸۱۲,۰۰۱	-	۳,۰۱۲,۰۰۰	شرکت پت
۱,۶۰۸,۸۲۳		۱,۱۲۱,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فرمولو پتروشیمی و کیمیا
	(۵۶۴,۳۲۳)		-	-	۸۸۱,۵۲۹	-	-	-	-	صنایع من پتروشیمی
	(۱۶۱,۳۶۳)		-	-	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۱۵,۷۰۵	-	-	گروه صنعتی زینت من
	(۲۲۳)		-	-	۵۵,۳۷۲	-	-	-	-	شرکت توسعه عمران فراز و بخت و زمین
۶۶۰,۳۵۴		۱,۰۲۰,۱۵۳	-	-	۶۷۸,۶۶۹	-	۱,۴۵۰,۸۱۶	۱۸,۸۰۵	-	گروه صنعت سرچشمه
۲۵,۱۶۴		۲۵,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
	(۳۹,۸۰۰)		-	-	۱,۵۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سازمان توسعه و ترویج معادن و صنایع معدنی ایران
	(۲,۶۶۹,۷۱۱)		-	-	۳,۵۵۶,۸۸۲	-	-	-	-	صنایع من آتی کرمان
۲۳۳,۲۱۹		۱,۰۰۸,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازرگانی صنعت من
	(۵۶۶,۸۷۳)		-	-	-	۱,۴۵۲,۱۶۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری در بازرگانی فلزات غیر آهنی
۲۶۰,۰۰۰		۵۴۲,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازرگانی فلزات غیر آهنی
	(۱۷,۵۵۸,۸۵۵)		-	-	۲۱,۳۲۲,۸۱۰	-	-	-	-	پایک من ابرقش
	(۸,۱۶۶,۳۲۳)		-	-	۱۰,۸۲۶,۸۲۳	-	-	-	-	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی گاز و پتروشیمی
۱۲,۰۱۲,۱۷۹		۱۲,۰۳۶,۸۲۱	۱۳۳,۲۵۶	۱۳۳,۲۵۶	۱۷۵,۰۸۱,۸۷۵	۳,۱۸۴,۰۰۰	۱۱۵,۵۷۲,۲۱۸	۷,۸۲۶,۳۰۳	۳۳,۲۳۵,۵۶۱	جمع



(مسائل به محصلین و بال)

[illegible]

شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت شامل داراییهای در جریان تکمیل، پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۱۱۳,۶۰۳,۰۰۲	۱,۸۹۰,۵۱۲,۹۷۲	۱,۱۱۳,۶۰۳,۰۰۲	۱,۸۹۰,۵۱۲,۹۷۲
۲۷۷,۴۲۰,۲۹۰	۲۶۰,۲۳۲,۴۹۱	۲۷۷,۴۲۰,۲۹۰	۲۶۰,۲۳۲,۴۹۱
۱۷,۰۰۳,۹۰۶	۱۰,۴۴۴,۸۰۸	۱۷,۰۰۳,۹۰۶	۱۰,۴۴۴,۸۰۸
۱۷۵,۹۵۳,۴۴۸	۱۲۳,۳۶۹,۰۹۹	۱۷۵,۹۵۳,۴۴۸	۱۲۳,۳۶۹,۰۹۹
-	-	۱,۲۸۰,۰۰۰	-
-	۳۶۷,۹۸۹,۶۷۱	۲۲,۵۰۴,۸۹۲	-
۵۷۷,۲۴۰,۵۷۰	۳۲۲,۵۰۴,۷۱۶	۵۷۷,۲۴۰,۵۷۰	۳۲۲,۵۰۴,۷۱۶
۲,۱۶۱,۲۲۱,۲۱۶	۲,۹۷۵,۰۵۳,۷۵۶	۲,۱۸۵,۰۰۶,۱۰۹	۲,۶۰۷,۰۶۴,۰۸۵

۴۳-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۶,۹۲۰,۰۰۳	۴۴,۱۴۳,۷۷۱	۳۶,۹۲۰,۰۰۳	۴۴,۱۴۳,۷۷۱
۱۶,۹۰۴,۴۲۳	۲۱,۲۲۴,۲۹۰	۱۶,۹۰۴,۴۲۳	۲۱,۲۲۴,۲۹۰
-	-	۴,۴۸۴,۷۰۸	-
۵۳,۸۲۴,۴۲۶	۶۵,۳۶۸,۰۶۱	۵۸,۳۰۹,۱۳۴	۶۵,۳۶۸,۰۶۱

تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

ضمانت نامه های ریالی بعهده شرکت
 ضمانت نامه های ارزی بعهده شرکت
 ضمانت نامه های ارائه شده شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس

۴۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ از سوی سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده است. در خصوص سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته، مبلغ بدهی تسطیص گردیده و همزمان نسبت به رای صادره در دیوان عدالت اداری طرح دعوی گردیده است که نتایج تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی منجر به صدور رای نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد. و نتایج آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی به شرکت اعلام نشده است. تأمین اجتماعی سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۴۳-۴- دفاتر شرکت جهت سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بابت مالیات حقوق از سوی سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی است و نتایج آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی به شرکت اعلام نشده است. و بابت مالیات حقوق سال ۱۴۰۰، برگ تشخیص صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۴۳-۵- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد.

۴۳-۶- دعوی حقوقی علیه یک شرکت خارجی طرف قرارداد با شرکت ملی صنایع مس ایران در دادگاه کشور فنلاند مطرح و دادنامه بدوی جهت ضبط وجه ضمانت نامه و وصول مطالبات شرکت مس صادر شده است. لیکن به دلیل تحریم و عدم امکان معرفی حساب از سوی شرکت مس جهت واریز وجوه توقیفی امکان اجرای کامل حکم تا کنون مقدور نبوده است. همچنین اموال یا دارایی غیر منقول نیز از شرکت مذکور در ایران شناسایی نشده است. در هر حال وکیل پرونده با مدیریت امور حقوقی بین الملل دفتر ریاست جمهوری با هماهنگی امور حقوقی ملی مس در حال رایزنی و ارائه راهکار مناسب جهت وصول وجوه توقیفی می باشد.

۴۳-۷- پروانه بهره برداری معدن میدوک بابت اخذ تسهیلات شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس نزد بانک وثیقه می باشد.



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

۴۳-۸- دفاتر شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس بابت مالیات ارزش افزوده برای سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ لغایت پایان سال ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۴.۳۶۰ میلیارد ریال بر اساس برگ تشخیص و قطعی به عنوان مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته در حالیکه اعتبار شناسایی شده در دفاتر برای سال های مزبور ۱۱.۱۳۷ میلیارد ریال می باشد که شرکت به برگه های ابلاغی اعتراض کرده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی منجر به صدور رای قطعی نشده است. ضمن اینکه دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ از جیت بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است همچنین دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی می باشد مضافاً دفاتر در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است به نظر مدیریت شرکت تعهدات شناسایی شده در این خصوص کافی بوده و شرکت متحمل هزینه های اضافی نخواهد شد.

۴۳-۹- تسهیلات ارزی گروه شامل تسهیلات ارزی شرکت فرعی نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان به مبلغ ۱۰۷.۳۴۶ میلیارد ریال کل مبلغ تسهیلات مصوب ۲۰۰ میلیون یورو که ۱۹۰ میلیون یورو آن دریافت و علیرغم عدم انعقاد قرارداد فروش اقساطی قسط اول تا نهم آن معادل ۲۶۵ میلیون یورو با نرخ ارز سرجمع (هر یورو ۵۰.۶۷۹ ریال) از اسفند ۱۳۹۷ لغایت بهمن ۱۴۰۳ پرداخت شده است. طبق جدول زمانبندی صندوق توسعه ملی اخذ شده از بانک عامل (صنعت و معدن) بازپرداخت اقساط به فواصل هر شش ماه ۲۹.۵ میلیون یورو برنامه ریزی شده بود که بر این اساس مانده تسهیلات برابر با ۲۲ میلیون یورو و معادل ۱.۱۳۴ میلیارد ریال بوده است. علیرغم افزایش نرخ ارز در سال ۱۴۰۳، مبلغی بابت تسعیر ارز در حساب ها شناسایی نشده است و صرفاً از بابت ۲۴۲ میلیون یورو با نرخ سامانه نیما در پایان سال ۱۴۰۲ (هر یورو ۴۴۱.۷۰۹ ریال) و جمعاً مبلغ ۱۰۶.۲۱۱ میلیارد ریال تا تعیین تکلیف قطعی نرخ تسویه حساب، تحت سرفصل تسهیلات بلند مدت انعکاس یافته است در این ارتباط اگرچه شرکت فرعی براساس مصوبه سال ۱۳۹۴ هیات وزیران که اشعار می دارد در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولیدکنندگان بخش غیر دولتی و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت ربالی منعقد می گردد به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی بخش غیر دولتی از منابع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موظف است براساس درخواست بانک عامل طبق جدول بازپرداخت ارزی، شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز با نرخ رسمی مورد معامله را فراهم و پس از دریافت هر قسط به صورت ریال، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید. در این راستا اگرچه تسهیلات مذکور پرداخت شده لیکن بانک عامل وجوه پرداخت شده را با نرخ ارز سامانه نیما از مبلغ تسهیلات کسر نموده و بر این اساس در رعایت جوانب احتیاط نسبت به شناسایی تفاوت نرخ ارز مرجع تا نرخ سامانه نیما تا پایان سال ۱۴۰۲ اقدام شده است. شرکت به جهت احقاق حقوق حق خویش براساس مصوبه هیات وزیران از مراجع مختلفی پیگیری نموده که به موجب رای قطعی هیات تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۳۱۹۰۰۰۳۶۶۵۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ بانک مرکزی ملزم به تسویه تسهیلات با نرخ ارز در زمان صدور مصوبه هیات وزیران شده است. وثایق تسهیلات شامل کلیه تاسیسات و ساختمان ها و تجهیزات نیروگاهی بوده و تمامی زیان های تسعیر ارز نیز به عنوان دارایی های واجد شرایط به حساب ... گروه منظور شده است.

۴۳-۱۰- در خصوص پروانه بهره برداری معدن مس دره زار، بر اساس مصوبات شورای عالی معادن پروانه بهره برداری از شرکت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران منتقل گردید، لیکن شرکت نسبت به رای بدوی اعتراض نمود که با طرح دعوی توسط شرکت ملی صنایع مس ایران در هیات بدوی دیوان عدالت اداری رای به سود سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران صادر گردید که با اعتراض این شرکت در هیات تجدید نظر دیوان عدالت اداری منجر به صدور رای بنفع شرکت مس گردید و رای صادره مذکور قطعی میباشد.

۴۳-۱۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هر گونه دارایی احتمالی می باشد.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

