

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
2	صورت سود و زیان
3	صورت وضعیت مالی
4	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
5	صورت جریان های نقدی
6-28	یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق **استاندارد های حسابداری** تهیه شده و در تاریخ 1402/02/18 به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره-موظف	مزدک حبیبی	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا فردین نژاد	شرکت مهندسی معدنی نوآوران مس تهران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره-موظف	سیدحشمت الله موسوی	شرکت ارفع سازان کرمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره-موظف	مهدی احمدی	شرکت صنعتی و معدنی آریا ناران سرچشمه (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره-غیرموظف	مهدی کیوان آرا	شرکت سرمایه گذاری نو اندیشان کرمان (سهامی خاص)

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(تجدید ارائه شده)
(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1400	سال 1401	یادداشت	
1,436,011	2,792,138	5	درآمد های عملیاتی
(1,239,874)	(2,719,579)	5	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
196,137	72,559		سود ناخالص
(53,634)	(140,665)	6	هزینه های فروش، اداری و عمومی
3,286	43,025	7	سایر درآمدها
(4,297)	-	8	سایر هزینه ها
141,492 -	(25,081) -		سود (زیان) عملیاتی
(11,622)	168,086	9	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
129,870 -	143,005		سود قبل از کسر مالیات
(29,146)	(25,780)	22	هزینه مالیات بر درآمد
100,724 -	117,225		سود خالص

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

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

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی

به تاریخ 29 اسفند 1401

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

1400/12/29	1401/12/29	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
35,204	77,844	10	دارایی های ثابت مشهود
1,443	1,560	11	دارایی های نامشهود
630,231	990,299	12	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>666,878</u>	<u>1,069,703</u>		جمع دارایی های غیرجاری
			دارایی های جاری
497,394	1,306,223	13	پیش پرداختها
23,214	27,103	14	موجودی کالا
1,696,044	2,944,655	15	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
51,688	51,688	16	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
570,495	363,625	17	موجودی نقد
<u>2,838,835</u>	<u>4,693,294</u>		جمع دارایی های جاری
<u>3,505,713</u>	<u>5,762,997</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
200,000	200,000	18	سرمایه
16,457	22,318	19	اندوخته قانونی
100,463	111,827		سود انباشته
<u>316,920</u>	<u>334,145</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
94,075	172,716	20	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>- 94,075</u>	<u>172,716</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
1,741,435	2,215,605	21	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
29,146	54,926	22	مالیات پرداختنی
60,000	160,000	23	سود سهام پرداختنی
6,106	107,710	24	ذخایر
1,258,031	2,717,895	25	پیش دریافت ها
<u>3,094,718</u>	<u>5,256,136</u>		جمع بدهی های جاری
<u>3,188,793</u>	<u>5,428,852</u>		جمع بدهی ها
<u>3,505,713</u>	<u>5,762,997</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
276,196	64,775	11,421	200,000	مانده در 1400/01/01
100,724	100,724	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال 1400
(60,000)	(60,000)	-	-	سود خالص سال 1400
-	(5,036)	5,036	-	سود سهام مصوب
316,920	100,463	16,457	200,000	اندوخته قانونی
				مانده در 1400/12/29
117,225	117,225	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال 1401
(100,000)	(100,000)	-	-	سود خالص سال 1401
-	(5,861)	5,861	-	سود سهام مصوب
334,145 #REF!	111,827 #REF!	22,318 #REF!	200,000	اندوخته قانونی
				مانده در 1401/12/29

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

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(تجدید ارائه شده)			
(مبالغ به میلیون ریال)			
1400/12/29	1401/12/29	یادداشت	
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
1,089,952	117,529	27	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(52,561)	-		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<u>1,037,391</u>	<u>117,529</u>		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
235	280		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت
(25,448)	(53,330)		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(46)	(136)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(481,344)	(400,780)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(51,509)			پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	49,225		دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	39,542		وجوه دریافتی بابت سود سهام
3,147	39,884		وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی
<u>(554,965)</u>	<u>(325,315)</u>		جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
482,426	(207,786)		جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت تامین مالی
-	-		جریانان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-		جریان خالص ورود (خروج) جریانان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
482,426	(207,786)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
87,643	570,495		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
426	916		تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>570,495</u>	<u>363,625</u>		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

1- تاریخچه و فعالیت

1-1- تاریخچه

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز به شناسه ملی 10630108711 در تاریخ 1373/07/04 بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره 2698 مورخ 1373/08/05 در اداره ثبت شرکتهای کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیر آهنی مفرغ ساز جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه (سهامی عام) می باشد و شرکت اصلی نهایی گروه، موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران است. مرکز اصلی شرکت در کرمان واقع است. همچنین دفتر مرکزی شرکت در تهران، بزرگراه شهید حقانی، بعد از خیابان شهیدی می باشد.

1-2- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده 2 اساسنامه عبارت است از: انجام خدمات مهندسی، طراحی، مشاوره، نظارت و اجرای پروژه های صنعتی، شهرسازی، راه سازی، تاسیسات شهری و صنعتی، تعمیرات و نگهداری، ساخت و نصب ماشین آلات، قطعات و آموزش پرسنل و تحقیقات صنعتی است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل موارد فوق می باشد.

1-3- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

1400/12/29	1401/12/29	
نفر	نفر	
222	326	کارکنان دائم
15	21	کارکنان پاره وقت
237	347	

2- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

2-1-2- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند و به اعتقاد هیات مدیره بکارگیری استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی می باشد.

2-1-1- استاندارد حسابداری 16 آثار تغییر نرخ ارز

3- اهم رویه های حسابداری

3-1- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

3-2- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

3-2-1- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

3-2-2- درآمد های عملیاتی جهت پروژه های MC (خدمات مشاوره ای و نظارت عالی و ...) بر اساس کار تایید شده (صورت وضعیتهای تایید شده طی سال مالی و بابت الباقی سال بر اساس میانگین صورت وضعیت های تایید شده و ارسالی) در حسابها ثبت می گردد.

3-2-3

جهت پروژه های EPC، هرگاه بتوان ماحصل يك پیمان بلندمدت را به گونهای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل يك پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند 3-2-3 محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوطه، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

3-2-4- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

3-2-5- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

3-3- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو	267.222 ریال	نرخ قابل دسترس ارز
وجوه نقد	یوان	58.075 ریال	نرخ قابل دسترس ارز
وجوه نقد	دلار	398.382 ریال	نرخ قابل دسترس ارز
وجوه نقد	درهم	108.477 ریال	نرخ قابل دسترس ارز
وجوه نقد	لیبر	20.892 ریال	نرخ قابل دسترس ارز

3-4- دارایی های ثابت مشهود

3-4-1- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارایی های ثابت مشهود می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوطه مستهکک می گردد. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

3-4-2-

استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها، موضوع ماده 149 اصلاحیه مصوب 31 تیر 1394 قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 1366 و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	25 ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	6 ساله	مستقیم
ابزار آلات مهندسی	10 درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	10 ساله	مستقیم
تاسیسات	10 ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	3 ساله	مستقیم
ماشین آلات	12 درصد	نزولی

3-4-2-1- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، 70 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

3-5- دارایی های نامشهود

3-5-1- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

3-5-2- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	5 ساله	خط مستقیم

3-6- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

3-7- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

3-7-1- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیانهای قابل پیش

3-7-2- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. همچنین سنوات خدمت پرسنل تا مورخ 1395/07/30 تماماً پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیر آهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

3-8- زیان کاهش ارزش دارایی ها

3-8-1 در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ

بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی بک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

3-8-2 آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام

می شود

3-8-3 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

3-8-4 در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا

مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید

ارزیابی می شود.

3-9- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

3-10- مالیات بر درآمد

3-10-1 هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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 می شوند.

3-10-2 مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

3-10-3- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

3-10-4- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در

این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

4-1- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

4-1-1- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

4-2- قضاوت مربوط به برآورد ها

4-2-1- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (1) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (2) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (3) میزان سودی که انتظار میرود از پیمانهای دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار میرود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

4-2-2- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایشهای احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ سازه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)						1401		1400		EPC/MC	
سود (زیان) ناخالص	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد انباشته تا تاریخ 1400/12/29	درآمد انباشته تا تاریخ 1401/1/2/29				
7,356	262,615	269,971	400	17,951	18,351	659,998	678,349	EPC	احداث دو دستگاه مخزن اسیدی 5695		
29,219	12,000	41,219	(60,513)	158,262	97,749	645,817	743,566	EPC	اضافه کاری پروژه هود 5844		
-	-	-	4,581	21,480	26,061	65,568	91,629	EPC	قرارداد 20975680 محوطه سازی epc		
6,978	136,869	143,847	27,034	224,334	251,368	143,847	395,215	EPC	ق 70-48445579 انجام عملیات طراحی و ساخت 2 عدد کمپرسور سانترفیوژ		
29,469	171,762	201,231	275	400,659	400,934	201,231	602,165	EPC	ق 4000153 قرارداد احداث کارخانه آهک خاتون آباد		
35,300	69,570	104,870	877	175,378	176,255	104,870	281,125	EPC	ق 2000220 طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوییل		
11,951	128,618	140,569	849	191,314	192,163	623,757	815,920	MC	ق 4995 - 1394/03/25 انجام خدمات مشاوره، برنامه ریزی و کنترل پروژه احداث کارخانه اسید سولفوریک		
8,566	53,000	61,566	-	-	-	96,749	96,749	MC	ق 509601 - 1396/08/14 ارائه خدمات نظارت عالی و کارگاهی و مدیریت طرح جهت احداث کارخانه آهک اهر		
18,170	186,801	204,971	2,318	158,386	160,704	412,028	572,732	MC	ق 5526 - خدمات مدیریت طرح مورد نیاز جهت راهبردی و مدیریت مشاوران و پیمانکاران طرح معدن مس دره آلو		
12,969	10,583	23,552	-	-	-	104,126	104,126	MC	ق خدمات مهندسی، نظارت، مهندسی خرید پروژه احداث تقطیر 4000 تنی سرباره		
17,303	146,696	163,999	53,991	306,269	360,260	282,674	642,934	EPC	ق 20985919 پروژه رکتیفایر		
8,126	60,228	68,354	750	36,224	36,974	68,354	105,328	MC	ق 1099136 پروژه احداث کارخانه تولید اسید فسفریک		
-	-	-	5,703	867,569	873,272	-	873,272	EPC	احداث انبار سفارشات و ساختمانهای اداری 2001108		
-	-	-	24,611	18,369	42,980	-	42,980	MC	ق 2802 مجموعه ورزشی رفسنجان		
-	-	-	609	98,844	99,453	-	99,453	MC	ق 4000164 خدمات مشاوره ورزشگاه شهر بابک		
-	-	-	7,583	17,176	24,759	-	24,759	MC	ق 20-01-44 آهک اهر فاز دوم		
-	-	-	3,491	27,364	30,855	-	30,855	MC	ق 2001190 مشاوره توسعه تقطیر		
10,730	1,132	11,862	-	-	-	1,052,701	1,052,701		سایر پروژه های خاتمه یافته		
196,137	1,239,874	1,436,011	72,559	2,719,579	2,792,138	4,461,720	7,253,858				

5-1- مبلغ 2,204,250 میلیون ریال از درآمد سال مالی 1401 مربوط به درآمدهای EPC (شناسایی درآمد به روش درصد پیشرفت کار) و مبلغ 587,888 میلیون ریال از درآمد سال مالی 1401 مربوط به درآمدهای MC (شناسایی درآمد براساس صورت وضعیت تایید شده) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				1401		1400	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
2,540,770	91%	1,258,612	88%	25,552	2%	-	-
251,368	9%	143,847	10%	10,000	0.70%	-	-
2,792,138		1,436,011					

اشخاص وابسته :
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
سایر اشخاص:
فولاد مبارکه
سایر

شرکت مهندسی وساخت فراوری صنایع غیراهنی مفرغ سار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

3-3- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

ردیف	درصد پیشرفت فیزیکی		(صانع به میلیون ریال)		مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	زمان برآوردی تکمیل تا 1401	مبلغ کل پیمان	الغیر مبلغ پیمان ریالی	الغیر مبلغ پیمان ارزی میلیارد	مبلغ اولیه پیمان ریالی	نام کارفرما
	1400/12/29	1401/1/2/29	1400/12/29	1401/1/2/29								
99	98.00	96	81.06		797,962	151,088	1402	836,797	385,698	2,195,839	171,987	شرکت ملی صنایع مس ایران
92	94.00	80	90.88		909,407	82,938	1402	906,813	441,728	3,045,382	441,728	شرکت ملی صنایع مس ایران
90	100	90	100		67,801	-	1401	91,629	91,629	-	65,128	شرکت ملی صنایع مس ایران
16	26.00	16	24.76		1,458,816	1,097,613	1402	2,299,647	210,109	3,535,000	210,109	شرکت فولاد مبارکه
6	18.41	2	5.67		10,095,702	9,523,281	1403	10,562,722	4,310,311	15,848,673	4,310,311	شرکت ملی صنایع مس ایران
23	51.43	23	46.08		531,341	286,393	1402	610,019	610,019	-	610,019	شرکت ملی صنایع مس ایران
98	100	98	100		656,248	-	1401	815,920	774,141	298,564	339,067	شرکت ملی صنایع مس ایران
98	100	98	100		96,694	-	1401	123,587	123,587	-	90,128	شرکت ملی صنایع مس ایران
85	100	85	100		465,677	-	1401	572,732	572,732	-	483,417	شرکت ملی صنایع مس ایران
98	100	98	100		104,126	-	1401	106,000	106,000	-	106,000	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
15	66.67	15	63.49		889,331	324,606	1402	1,012,635	65,734	2,870,078	65,734	شرکت ملی صنایع مس ایران
53	100	50	100		96,452	-	1401	153,999	28,948	398,593	28,948	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	18.68	-	16.0001		5,418,499	4,550,930	1402	5,457,784	5,457,784	-	6,607,486	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	81.000	-	81.18		121,742	22,898	1402	122,515	122,515	-	122,515	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	15.29	-	10.83		158,447	141,271	1403	228,515	228,515	-	228,515	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	12.00	-	6.38		428,485	401,121	1404	502,314	483,493	48,000	483,493	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-		986,368	-	-	1,029,053	798,315	6,000,000	710,458	ساز پروژه های خاتمہ یافته
					23,283,098	16,982,139	-	6,700,959	25,432,681			

شرکت مهندسی وساخت فراوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

5-4- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

1400 (مبالغ به میلیون ریال)				1401			
جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی	جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی
262,615	42,570	56,391	163,654	17,951	4,770	6,555	6,626
1,132	1,132	-	-	-	-	-	-
12,000	1,333	5,600	5,067	158,262	25,390	28,705	104,167
-	-	-	-	21,480	738	3,469	17,273
136,869	6,433	16,950	113,486	224,334	13,733	139,616	70,985
171,762	10,216	80,880	80,666	400,659	45,366	33,662	321,631
69,570	61,808	7,249	513	175,378	29,644	13,672	132,062
128,618	16,508	112,110	-	191,314	32,923	128,973	29,418
186,800	21,593	165,207	-	158,386	36,212	105,012	17,162
10,583	549	10,034	-	-	-	-	-
53,000	11,104	41,896	-	-	-	-	-
146,696	21,428	52,463	72,805	306,269	49,694	145,152	111,423
60,228	1,528	38,200	20,500	36,224	1,675	4,523	30,026
-	-	-	-	867,569	80,155	311,315	476,099
-	-	-	-	18,369	2,228	11,312	4,829
-	-	-	-	98,844	9,123	77,699	12,022
-	-	-	-	17,176	2,952	3,036	11,188
-	-	-	-	27,364	3,001	3,774	20,589
0	1,239,874	196,202	586,980	456,691	2,719,579	337,604	1,016,475
							1,365,500

5-4-1- هزینه حقوق دستمزد باتوجه به افزایش حقوق طبق قانون کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل افزایش یافته است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

5-4-2- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

1400	1401	یادداشت
2,550	4,224	هزینه های ساختمانی
53,636	210,496	تجهیزات
373,293	964,516	پیمانکاران
10,365	164,636	بیمه
3,134	6,229	بیمه مسوولیت مدنی
3,418	9,637	حمل
10,295	5,762	سایر اقلام (کمتر از 10 درصد جمع هزینه های عملیاتی)
456,691	1,365,500	

5-4-3- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

1400	1401	
35,383	76,576	اجاره وسائط نقلیه
28,540	65,213	هزینه کانتین و پذیرایی
27,459	36,876	مواد غیر مستقیم
27,007	46,350	هزینه کمکهای بلاعوض و هدایا
10,429	19,718	بلیط و آژانس
9,437	979	تعمیر و نگهداری تجهیزات
8,503	39,900	کارمزد و تمدید ضمانتنامه
5,922	-	هزینه جرایم قانونی
5,117	20,784	هزینه محل
4,181	2,892	استهلاک
3,515	3,671	ایمنی و بهداشت
2,238	2,962	هزینه های ثبتی و قانونی
508	488	دستمزد غیر مستقیم
27,963	21,195	سایر (اقلام کمتر از 10 درصد جمع هزینه های سربار)
196,202	337,604	

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

		6- هزینه فروش، اداری و عمومی		
		1400	1401	یادداشت
15,013	15,013	49,373	6-1	حقوق، دستمزد و مزایا
2,452	2,452	9,297	6-1	بیمه سهم کارفرما
1,770	1,770	6,790	6-1	عیدی و پاداش
1,646	1,646	6,808	6-1	باز خرید سنوات خدمت و مرخصی
1,268	1,268	16,099		تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
495	495	7,636		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
825	825	9,499	6-2	هزینه کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه
3,725	3,725	19,445		ملزومات اداری، چاپ و آگهی
9,400	9,400	1,100		هزینه حق الزحمه و حق المشاوره
563	563	139		هزینه حق حضور در جلسات هیات مدیره
495	495	2,322		بیمه درمان گروهی
1,999	1,999	3,704		آب و برق و گاز و تلفن
300	300	2,508		ایاب و ذهاب و ماموریت
1,180	1,180	3,226		پذیرایی
12,503	12,503	2,719		سایر
53,634	53,634	140,665		

6-1- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل افزایش حقوق طبق قانون کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل بوده است.
 6-2- افزایش هزینه کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه به دلیل سرحد در مناقصه اسبید سفوریح و تمدید ضمانتنامه م. باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

7- سایر درآمدها

		7- سایر درآمدها		
		1400	1401	یادداشت
3,286	3,286	4,156	7-1	درآمد حاصل از پرسنل مامور
-	-	38,869		سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
3,286	3,286	43,025		

7-1- مربوط به آقای محمد عبدی از پرسنل شرکت می باشد که در شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه مشغول به کار می باشند.

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

8- سایر هزینه ها

		1400	1401	
27,210	3,871	-		زیان ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
	426	-		زیان ناشی از تسعیر وجوه ارزی نزد بانک
	4,297	-		

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

9- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

		1400	1401
سال 1400	1400	1401	

3,147	3,147	39,884	سود سپرده بانکی
	(23,339)	58,771	سود(زیان) ناشی از تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط؛
4,816	(6,245)	8,513	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
3,357	3,357	10,015	فروش ضایعات انبار مجتمع مس سرچشمه
86	86	98	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
	4,816	39,542	درآمد سود سهام شرکت مس سرچشمه
6,556	6,556	11,263	سایر
17,962	(11,622)	168,086	

شرکت مهندسی و ساخت فراوری صنایع غیراھنی مارغ سار (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

10-دارایی های ثابت مشهود

(مبلغ به میلیون ریال)	ابزار آلات مهندسی	تاسیسات	تجهیزات کامپیوتری	اثاث و منسوبات	وسایل نظریه	ماشین آلات	ساختمان و مسجدات	زمین	جمع
38,976	1,290	1,144	13,431	12,176	2,802	3,028	2,755	2,350	
25,448	-	1,382	9,673	6,771	-	377	7,245	-	
(222)	(70)	-	(152)	-	-	-	-	-	
64,202	1,220	2,526	22,952	18,947	2,802	3,405	10,000	2,350	
53,330	103	984	17,674	16,501	-	16,128	1,940	-	
(285)	-	-	(285)	-	-	-	-	-	
117,247	1,323	3,510	40,341	35,448	2,802	19,533	11,940	2,350	
24,396	898 #REF!	790 #REF!	10,127 #REF!	8,003 #REF!	1,965 #REF!	822 #REF!	1,791	-	
4,675	110	149	2,222	1,321	299	378	196	-	
(73)	-	-	(73)	-	-	-	-	-	
28,998	1,008	939 #REF!	12,276 #REF!	9,324 #REF!	2,264	1,200	1,987	-	
10,508	119	284	6,530	2,296	292	596	391	-	
(103)	-	-	(103)	-	-	-	-	-	
39,403	1,127	1,223	18,703	11,620	2,556	1,796	2,378	-	
77,844	0	2,287 #REF!	21,638	23,828 #REF!	246	17,737	9,562	2,350	
35,204	-	1,587	10,676	9,623	538	2,205	8,013	2,350	

10-1 خرابی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ 749,425 میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

10-2 سند زمین شرکت در رهن و وثیقه هیچ شرکت، ارگان و سایر اشخاص نمی باشد.

10-3 اضافات ساختمان و مسجدات مربوط به خرید 9 عدد کانکس می باشد.

10-4 اضافات ماشین آلات مربوط به خرید کمپکتور و خلاصه بتن ریزی می باشد.

10-5 اضافات اثاث و منسوبات مربوط به تجهیز پروژه آهک خکون آباد، طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل و احداث انبار سفارشات و ساختمان اداری می باشد.

10-6 اضافات تجهیزات کامپیوتری مربوط به تجهیز پروژه آهک خکون آباد، طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل و احداث انبار سفارشات و ساختمان اداری می باشد.

10-7 اضافات تاسیسات مربوط به تجهیز پروژه آهک خکون آباد، طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل و احداث انبار سفارشات و ساختمان اداری می باشد.

10-8 اضافات ابزار آلات مهندسی مربوط به تجهیز پروژه آهک خکون آباد، طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل و احداث انبار سفارشات و ساختمان اداری می باشد.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

11- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		نرم افزارها	حق انشعاب برق	حق امتیاز تلفن همراه	حق امتیاز تلفن ثابت	بهای تمام شده
جمع					
2,630		1,904	645	16	65	مانده در 1400/01/01
46		46	-	-	-	افزایش
2,676	-	1,950	645	16	65	مانده در 1400/12/29
136		136				افزایش
2,812		2,086	645	16	65	مانده در 1401/12/29
						استهلاك انباشته
1,229		1,229	-	-	-	مانده در 1400/01/01
4		4	-	-	-	استهلاك
1,233	-	1,233	-	-	-	مانده در 1400/12/29
19		19				استهلاك
1,252		1,252	-	-	-	مانده در 1401/12/29
1,560	#REF!	834	645	16	65	مبلغ دفتری در 1401/12/29
1,443	#REF! #REF!	717	645	16	65	مبلغ دفتری در 1400/12/29

11-1- اضافات نرم افزارها مربوط به تجهیز پروژه آهک خاتون آباد، طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل و احداث انبار سفارشات و ساختمان اداری می باشد.

تجدید ارائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

1400		1399	1401		12- سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:	
401,553	592,179	1,908,029	975,077	224,210,230	2.9%	سهام شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
35,363	38,052	22,320	15,222	6,000,000	0.4%	سرمایه گذاری در سهام صنایع مس افق کرمان
-	-	-	-	20,000	0.002%	سرمایه گذاری در شرکت آریاتاران سرچشمه
-	-	-	-	110	0.000039%	سرمایه گذاری در آلیاژ کار اصفهان
436,916	630,231	1,930,349	990,299	230,230,340		

12-1- طی سال مالی مورد گزارش تعداد 91.058.009 سهم خریداری شده و تعداد 4.011.291 سهم به فروش رسیده از سهام سرمایه گذاری مس سرچشمه و تعداد 100.000 سهم خریداری شده و تعداد 6.858.490 سهم به فروش رسیده از سهام شرکت صنایع مس افق کرمان است.

12-2- شرکت نپیک دارای یک عضو هیات مدیره در شرکتهای صنایع مس افق کرمان، آریاتاران سرچشمه، آلیاژ کار اصفهان می باشد. اما با توجه به اینکه شرکت نپیک از شرکتهای فرعی سرمایه گذاری مس سرچشمه بوده و کلیه شرایط مندرج در بند 17 استاندارد حسابداری 20 با عنوان سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکتهای خاص را احراز می نماید و همچنین با توجه به کم اهمیت بودن میزان سرمایه گذاری در شرکتهای مذکور، از روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری های یاد شده استفاده نگردیده است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

13- پیش پرداخت ها

1400	#REF!	1401	یادداشت
476,303		1,271,044	13-1
17,609		35,179	
3,482		-	
497,394		1,306,223	

پیش پرداخت خدمات و مصالح
پیش پرداخت بیمه (مسئولیت و آتش سوزی)
پیش پرداخت مالیات- چک جریمه مالیات سال 1397

(مبالغ به میلیون ریال)

13-1 - مانده حساب پیش پرداخت خدمات و مصالح به شرح زیر می باشد :

1400	#REF!	1401	
53,118		110,408	شرکت مهندسی آبدیز صحرا- قرارداد 5844-طراحی و مهندسی
4,180		-	شرکت ساریاک-پروژه احداث کارخانه تغلیظ چهل کوره زاهدان
5,055		-	شرکت احداث کنترل
2,360		-	صنایع شیمیایی پارچین
3,752		-	شرکت نوین دانش آینده (ندا)- پروژه انتقال گاز کنورتورهای مجتمع مس
23		-	موسع
7,008		-	آهن شهر پاسارگاد
7,560		-	سیمکو
39,619		-	محمد مهدی بیگی
6,000		8,600	مکانیک جامدات آنین
111,440		111,440	شرکت هوا ابزار تهران-طراحی و نصب کمپرسور فولاد
31,434		25,146	شرکت ژرف شالوده هونام-نصب سازه فلزی فولاد
-		92,916	سازه های سیار فارسان
-		155,079	سیلان سوله کاران
178,867		177,869	ایران ترانسفو
7,160		-	پیشرو توسعه رهرو
-		32,939	توان تجهیز کیهان
-		81,101	هامان فن پی آریا
-		2,710	ارفع سازان کرمان
-		49,592	حامی فرآور الوند
-		25,000	مهندسی برق و ساختمان بنیان نیرو
-		293,954	شرکت گوپله
-		65,453	شرکت تهران جنوب
-		8,098	شرکت سهند انرژی
-		25,000	بنیان برق نیرو
18,727		5,739	سایر
476,303	-	1,271,044	

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

14- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

1400
23,214
23,214

1401
27,103
27,103

موجودی دیزل ژنراتور و کابل برق و سایر

14-1- موجودی های کالا دارای پوشش بیمه ای تا مبلغ 60.000 میلیون ریال می باشد.

15- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

1400
4,000
896,245
557,556
1,457,801

1401	یادداشت
4,000	15-1
2,088,806	15-2
204,672	15-3
2,297,478	

تجاری:

اسناد دریافتی

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتی ها

سپرده های موقت-ریالی و ارزی

شرکت تعاونی اعتبار کارکنان سرمایه گذاری مس سرچشمه (صندوق پیشرو)

کارکنان (وام شرکتی و مساعده)

سایر

173,649
59,222
3,353
2,019
238,243 -
1,696,044 -

361,220	15-4
273,593	
9,584	
2,780	
647,177	
2,944,655	

15-1- اسناد دریافتی مربوط به یک فقره چک تضمین از شرکت اینتوک می باشد که بدلیل عدم دریافت مطالبات اجرایی گردیده است.

15-2- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1400
350,239
442,976
47,276
-
38,324
17,430
896,245 -

1401	یادداشت
479,764	15-2-1
1,095,416	15-2-2
389,872	
116,881	15-2-3
-	
6,873	
2,088,806	

سپرده حسن انجام کار

مبلغ قابل بازیافت پیمان-شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت ملی صنایع مس ایران- ریالی

شرکت ملی صنایع مس ایران-ارزی

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

هزینه های بازپرداختی قراردادها

(مبالغ به میلیون ریال)

1400
341,261
8,978
350,239

1401	یادداشت
470,786	15-2-1-1
8,978	
479,764	

15-2-1- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل میباشد :

شرکت ملی صنایع مس ایران - ریالی و ارزی

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

	1400	1401	1400	1401
میلیون ریال	مقدار ارز/یورو	میلیون ریال	مقدار ارز/یورو	میلیون ریال
445,600	174,720	445,600	174,720	445,600
71,682	10,309	292,653	10,309	71,682
2,637	704	2,637	704	2,637
19,155	71,682	20,483	71,682	19,155
2,702.5	779	448	15,439	2,702.5
53,231	24,686	-	-	53,231
19,986.71	5,741	4,658	14,837	19,986.71
667,521.2	236,094	226,621	842,847	667,521.2

1-1-15- سپرده های حسن انجام کار شرکت ملی مس بابت قراردادهای زیر میباشد :
سپرده های ارزی:

539 - احوال کارخانه اسید خاتون آباد
اضافه کاری پروژه هود
4995 - خدمات مشاوره، برنامه ریزی و کنترل پروژه احوال کارخانه اسید سولفوریک
5919 پروژه رکتیفایر
قرارداد 5695 - احوال دو دستگاه مخزن اسید
4000153 قرارداد احوال کارخانه آهک خاتون آباد
1099136 احوال کارخانه اسید فسفریک

سپرده های ریالی:

اضافه کاری پروژه هود
539 - احوال کارخانه اسید خاتون آباد
85/102 - طرح احوال مجتمع فرهنگی و ورزشی صنعت مس کرمان
4995 - خدمات مشاوره، برنامه ریزی و کنترل پروژه احوال کارخانه اسید سولفوریک
20965385 - طراحی، متریل، ساخت و تعویض تجهیزات فرسوده واحد پر عیار کنی
5526 - خدمات مدیریت طرح مشاوران و پیمانکاران طرح معدن مس دره آلو
5246 - افزایش ظرفیت تیکنرهای باطله
509601 - ارائه خدمات نظارت عالی و کارگاهی جهت احوال کارخانه آهک اهر
3847 - 1388/08/01 طرح جامع برق
20975606 - تهیه لوله و اتصالات و اجرای شبکه هوادهی
قرارداد 5695 - احوال دو دستگاه مخزن اسید
مدیریت پیمان چهل کوره 5210
پروژه احوال اسید فسفریک
4000153 قرارداد احوال کارخانه آهک خاتون آباد
2000220 طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل
احوال انبار سفارشات و ساختمانهای اداری 2001108
2802 مجموعه ورزشی رفسنجان
4000164 خدمات مشاوره ورزشگاه شهر بابک
2001190 مشاوره توسعه تکلیف

1-2-2-15- مانده ارزی سپرده حسن انجام کار شرکت ملی صنایع مس ایران 667.521/2 یورو می باشد که با نرخ 267.222 ریال تسعیر گردیده است و سود حاصل از تسعیر ارز در یادداشت 7 افشا گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

1400				1401			
مبلغ دریاقتی و دریاقتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته	نام کارفرما	مبلغ قابل بازیاقت	مبلغ دریاقتی و دریاقتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته	نام کارفرما	مبلغ قابل بازیاقت
7,694	96,749	صنایع مس	7,694	89,055	96,749	صنایع مس	7,694
12,979	623,757	صنایع مس	17,800	798,120	815,920	صنایع مس	17,800
22,851	659,998	صنایع مس	22,464	655,885	678,349	صنایع مس	22,464
3,530	65,568	صنایع مس	29,591	62,038	91,629	صنایع مس	29,591
12,929	412,028	صنایع مس	12,000	560,732	572,732	صنایع مس	12,000
56,938	282,674	صنایع مس	376,063	266,871	642,934	صنایع مس	376,063
-	645,817	صنایع مس	31,544	712,022	743,566	صنایع مس	31,544
104,870	104,870	صنایع مس	101,554	179,571	281,125	صنایع مس	101,554
201,232	201,231	صنایع مس	188,211	413,954	602,165	صنایع مس	188,211
-	-	صنایع مس	221,642	651,630	873,272	صنایع مس	221,642
-	68,354	صنایع مس	-	105,328	105,328	صنایع مس	-
-	-	صنایع مس	-	42,980	42,980	صنایع مس	-
-	-	صنایع مس	16,493	14,362	30,855	صنایع مس	16,493
-	-	صنایع مس	31,254	68,199	99,453	صنایع مس	31,254
-	-	صنایع مس	24,759	-	24,759	صنایع مس	24,759
5,606	23,636	صنایع مس	-	23,636	23,636	صنایع مس	-
-	994,022	صنایع مس	-	994,022	994,022	صنایع مس	-
14,347	104,126	سرمایه گذاری مس	14,347	89,779	104,126	سرمایه گذاری مس	14,347
442,976	4,282,830		1,095,416	5,728,184	6,823,600		1,095,416

15-2-2- مبلغ قابل بازیاقت پیمان شرکت ملی مس بابت قراردادهای زیر می باشد:

509601 - ارائه خدمات نظارت عالی و کارگاهی جهت احوال کارخانه آهک اهر
4995 - خدمات مشاوره، برنامه ریزی و کنترل پروژه احوال کارخانه اسید سولفوریک
5695- پروژه احوال دو مخزن اسید
20975680 محوطه سازی
5526- خدمات مدیریت دره آلو
20985919 پروژه رکتیفایر
اضافه کاری پروژه هود
2000220 طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوئیل
4000153 قرارداد احوال کارخانه آهک خاتون آباد
احوال انبار سفارشات و ساختمانهای اداری 2001108
پروژه احوال اسید فسفریک
2802 مجموعه ورزشی رفسنجان
2001190 مشاوره توسعه تکلیف
4000164 خدمات مشاوره ورزشگاه شهر بابک
20-01-44 آهک اهر فاز دوم
سایر
سایر پروژه های خاتمه یافته
خدمات مهندسی، نظارت، مهندسی خرید پروژه احوال تکلیف 4000 ستی سرباره

15-2-3- مانده ارزی شرکت ملی صنایع مس ایران مربوط مخازن اسید 298.091 یورو می باشد (سال قبل 298.091 یورو) که با نرخ 267.222 ریال تسعیر گردیده است و سود حاصل از تسعیر ارز در یادداشت 7 افشا گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401
3,242	1,358
-	6,029
3,581	3,590
-	33,301
1,493	-
1,360	1,360
674	674
199	199
3,261	-
27,459	154,830
512,911	-
3,376	3,331
557,556	204,672

15-3- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

سپرده حسن انجام کار
سپرده حسن انجام کار فولاد مبارکه
شرکت سرمایه گذاری مس آذربایجان
فولاد مبارکه
شرکت توان افزا
شرکت کنی فراور امرتات
شرکت معدنی ایران و گینه
شرکت پتروشیمی جم
شرکت رهیار مالی
مبلغ قابل بازیاقت شرکت فولاد مبارکه
سی ولکن
سایر

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیر آهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401	یادداشت
122,238	170,299	15-4-1
31,698	154,478	15-4-2
18,993	18,993	
720	17,450	
173,649	361,220	

15-4-4- مانده سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

سپرده بیمه قراردادها-ریالی و ارزی
 ضمانتنامه های نزد بانک
 شرکت تعاونی اعتبار کارکنان سرمایه گذاری مس سرچشمه(صندوق پیشرو)
 سپرده ودایع کوتاه مدت (ودیعه اجاره واحدهای کارگاهی)

(مبالغ به میلیون ریال)

1,400	1,401	یادداشت
116,290	162,278	15-4-1-1
4,489	4,489	
1,459	3,532	15-4-1-2
122,238	170,299	

15-4-1-1- مانده حساب سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

شرکت ملی صنایع مس ایران-ارزی و ریالی- اشخاص وابسته
 شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه-اشخاص وابسته
 سپرده های ریالی- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

1400		1401	
مقدار ارز/یورو	میلیون ریال	مقدار ارز/یورو	میلیون ریال
6,376	23,499	1,245	3,164
359	1,318	352	1,318
6,660	24,543	6,559	24,543
-	4,289	654	2,555.16
-	-	12,343	26,615
2,314	7,418.25	2,870	9,993.36
100,581	-	138,255	-
116,290	61,067.28	162,278	68,188.52

15-4-1-1- سپرده بیمه قراردادها

سپرده های ارزی:

اضافه کاری پروژه هود
 ق 4995 - خدمات مشاوره، برنامه ریزی و کنترل پروژه احداث کارخانه اسید سولفوریک
 ق 5919 پروژه رکتیفایر
 قرارداد 5695 - احداث دو دستگاه مخزن اسید
 ق 4000153 قرارداد احداث کارخانه آهک خاتون آباد
 ق 1099136 احداث کارخانه اسید فسفریک
 سپرده ریالی- شرکت ملی مس ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401
207	207
180	180
130	130
942	3,015
1,459	3,532

15-4-1-2- سپرده های ریالی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت سرمایه گذاری مس آذربایجان
 شرکت کانی فرآور امرتات
 شرکت مشترک معدنی ایران و گینه
 فولاد مبارکه

15-4-1-1- مانده ارزی شرکت ملی صنایع مس ایران 68.168/52 یورو می باشد که با نرخ 267.222 ریال تسعیر گردیده است و سود حاصل از تسعیر ارز در یادداشت / افتتاحی دیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

15-4-2- مانده سپرده ضمانتنامه های بانکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

1400	1401
1,400	107,392
17,463	34,251
12,835	12,835

سپرده ضمانتنامه نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک

سپرده ضمانتنامه نزد بانک تجارت شعبه ساعی

سپرده ضمانتنامه نزد بانک پارسیان شعبه پاسداران

<u>31,698</u>	<u>154,478</u>
---------------	----------------

15-4-2-1- سپرده ضمانتنامه بانکی عمدتاً مربوط به پروژه انبار سفارشات می باشد.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

1400		1401			
خالص	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده	درصد	تعداد
45,388	54,877	45,388	45,388	0.000018	7,307,199
6,300		6,300	6,300		
51,688		51,688	51,688		

16- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)

سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

17- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
1400	1401
566,757	358,254
1,497	2,411
1,567	2,018
674	942
570,495	363,625

موجودی نزد بانک ها-ریالی

موجودی نزد بانک ها-ارزی

تتخواه گردانها

موجودی نزد صندوق-ارزی

17-1- موجودی ارزی نزد صندوق شامل 1.950 دلار و 945 یوان و 270 درهم و 3900 لیر می باشد، همچنین نزد بانک پاسارگاد 100 یورو و نزد بانک تجارت 5,945 دلار می باشد، که در پایان سال مالی مورد گزارش تسعیر ارز شناسایی شده است.

17-2- سود سپرده های بانکی در یادداشت 9 صورتهای مالی افشا شده است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

18- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ 1401/12/29، مبلغ 200 میلیارد ریال منقسم به 200 میلیون سهم 1,000 ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

1400		1401			
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	
199,999	199,999,200	199,999	199,999,200	99/9996	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه (سهامی عام)
0.2	200	0.2	200	.0001	شرکت آریاناران سرچشمه (سهامی خاص)
0.2	200	0.2	200	.0001	شرکت مهندسی معدنی نوآوران مس تهران (سهامی خاص)
0.2	200	0.2	200	.0001	شرکت ارفع سازان کرمان (سهامی خاص)
0.2	200	0.2	200	.0001	شرکت سرمایه گذاری نو اندیشان کرمان (سهامی خاص)
200,000	0	200,000	200,000,000	100	

19- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 11 اساسنامه، مبلغ 5.861 میلیون ریال از محل سود دوره جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 10 درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

20- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
56,455	94,075	مانده در ابتدای سال
(11,322)	(10,806)	پرداختی طی سال
48,942	89,447	ذخیره تامین شده طی سال
94,075	172,716	مانده در پایان سال

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

21- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها :

		تجدید ارائه شده		(مبالغ به میلیون ریال)	
		1400	1401	یادداشت	
تجاری					
اسناد پرداختی		6,845	5,722	8,098	
حسابهای پرداختی					
اشخاص وابسته		503,266		971,799	21-1
سی ولکس		719,577		358,647	21-2
پیمانکاران		130,414	114,000	148,202	21-3
		<u>1,360,102</u>		<u>1,486,746</u>	
سایر پرداختی					
شرکت همگام مس-اشخاص وابسته		2,845	3,247	9,538	
اسناد پرداختی		49,303	18,257	128	
سپرده های پرداختی- حسن انجام کار		74,467	67,943	118,646	21-3
سپرده بیمه		34,282	28,948	67,281	21-3
سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی و بیمه		10,053	17,870	23,091	
بیمه البرز		24,707	15,419	42,560	
کارکنان		7,001	6,451	7,805	
تعاونی اعتبار سرچشمه		55,410		274,322	21-4
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده		117,125	79,195	166,447	21-5
سایر		6,140	13,288	19,041	
		<u>381,333</u>		<u>728,859</u>	
		<u>1,741,435</u>		<u>2,215,605</u>	

21-1- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

		تجدید ارائه شده		(مبالغ به میلیون ریال)	
		1400	1401	یادداشت	
شرکت ملی صنایع مس ایران		15,415	123,469	359,382	
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه		487,851	161,194	612,417	21-1-1
		<u>503,266</u>	<u>284,663</u>	<u>971,799</u>	

21-1-1- بدهی به شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه عمدتاً مربوط به خرید سهام آن شرکت می باشد. (یادداشت 12)

21-2- مانده حساب پرداختی به شرکت کارگزاری سی ولکس مربوط به خرید سهام می باشد.

21-3- بدهی به پیمانکاران به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است:

1400				1401				نام پیمانکار
جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	
53,853	-	-	53,853	53,750	-	-	53,750	ایران ترانسفو
51,250	6,792	13,459	30,999	46,609	7,183	14,367	25,059	مهندسی ژرف شالوده هونام (پدستال)
1,341	-	-	1,341	5,115	1,038	2,077	2,000	اندیشه آرتا فرتاک
2,999	-	1,352	1,647	3,073	804	1,608	661	بارز آرمه
32,310	6,999	10,049	15,262	18,965	7,602	8,879	2,484	شرکت مهندسین مکانیک جامدات آتین
6,063	-	3,141	2,922	-	-	-	-	شرکت شاپان هوشمند
1,668	-	-	1,668	1,668	-	-	1,668	لاوان توان
6,813	-	-	6,813	-	-	-	-	مرتضی مهدوی (پیمانکاری موسع)
-	-	-	-	11,723	2,155	3,078	6,490	معین معصومی
3,128	-	1,979	1,149	1,149	-	-	1,149	شرکت تکنیک
1,370	-	-	1,370	2,112	-	-	2,112	شرکت مشاوره و مدیریت طرح ساختن برای ماندن انیل سایرما
3,478	-	1,867	1,611	3,067	942	2,120	5	سعید کارگر دهقان منش (پیمانکاری پاسارگاد)
2,307	-	2,307	-	-	-	-	-	کرمان تابلو
1,039	-	1,039	-	-	-	-	-	شرکت ساختمانی و خدماتی پاریز دالان
-	-	-	-	27,897	7,100	10,143	10,654	شرکت کهن راه پاریز
-	-	-	-	13,032	2,422	3,592	7,018	شرکت نگارین صنعت کرمان
-	-	-	-	18,379	6,126	12,253	-	توان تجهیز کیهان
20,812	4,511	16,301	-	31,648	8,123	23,525	-	آبدیز صحرا
-	-	-	-	41,077	16,914	24,163	-	سبلان سوله کاران
-	-	-	-	32,439	3,940	7,881	20,618	هامان فن پی آریا
50,732	15,980	22,973	11,779	22,426	2,932	4,960	14,534	سایر

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

<u>239,163</u>	<u>34,282</u>	<u>74,467</u>	<u>130,414</u>	<u>334,129</u>	<u>67,281</u>	<u>118,646</u>	<u>148,202</u>
----------------	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

21-4-مانده حساب پرداختی به تعاونی اعتبار سرچشمه مربوط به وامهای پرسنل بوده که در سررسید اقساط در پایان هر ماه پرداخت می گردد.

21-5-مانده بدهی بابت ارزش افزوده به مبلغ 166.447 میلیون ریال مربوط به برخی از دوره های 1398 تا 1401 می باشد که با قطعی شدن مالیات ارزش افزوده پرداخت می شود، ضمن آنکه مالیات بر ارزش افزوده تا پایان 1397 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

شرکت مهندسی وساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

22- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر می باشد:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال / دوره مالی	
	1400	1401	مالیات پرداختنی	پرداختی	جرائم	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	27,445	11,675	27,445	27,445	15,870	63,482	66,113	1397/12/29
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	-	-	-	39,504	-	-	89,990	39,504	158,014	159,799	1398/12/29
در حال رسیدگی	-	-	-	25,250	-	-	-	25,250	101,002	105,050	1399/12/30
در حال رسیدگی	29,146	29,146	29,146	-	-	-	-	29,146	126,723	129,870	1400/12/29
رسیدگی نشده	-	25,780	25,780	-	-	-	-	25,780	103,121	143,005	1401/12/29
	<u>29,146</u>	<u>54,926</u>	<u>54,926</u>								

22-1- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از 1398 قطعی و تسویه گردیده است.

22-2- مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی 1398 به مبلغ حدود 50 میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی از این بابت در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

22-3- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی 1399، علیرغم سررسید مهلت رسیدگی و ابلاغ آن، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به شرکت ارائه نگردیده است.

22-4- مالیات سال مالی 1400 و سال مالی جاری براساس سود ابرازی و اعمال معافیت ماده 145 قانون مالیات مستقیم (معافیت سود سپرده) در دفاتر ذخیره منظور شده که به دلیل کمبود نقدینگی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، پرداخت نگردیده است.

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(تجدید ارائه شده)
(مبالغ به میلیون ریال)

23- سود سهام پرداختنی

1400		1401			
جمع	اسناد پرداختنی	ماتده پرداخت نشده	جمع	ماتده پرداخت نشده	
60,000	0	60,000	60,000	60,000	سال 1399
-	0	-	100,000	100,000	سال 1400
60,000	0	60,000	160,000	160,000	

23-1- سود نقدی هر سهم سال 1400 مبلغ 500 ریال و سال 1399 مبلغ 300 ریال است.

1400		1401		24- ذخایر
(مبالغ به میلیون ریال)				ذخیره بیمه پیمان ها
-		105,088		ذخیره مرخصی، عیدی، پاداش و بن کارگری
86		534		ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی
6,020		2,088		
6,106		107,710		

1400		1401		25- پیش دریافت ها
(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	شرکت ملی صنایع مس ایران-اشخاص وابسته
1,106,672		2,586,688	25-1	مجتمع فولاد مبارکه
151,359		131,207		
1,258,031		2,717,895		

1400		1401		25-1- ماتده حساب پیش دریافتها از شرکت ملی مس به شرح زیر می باشد:
24,446		83,146		ق 5844 اضافه کاری
2,456		-		ق 5606 تهیه لوله و اتصالات و اجرای شبکه هوادی
91,503		143,753		ق 2000220 طراحی و ساخت 2 عدد مخزن گازوییل
145,202		148,024		ق 5919-پروژه جایگزینی رکتیفایر و ترانسفورماتورهای رکتیفایری
22,856	22856	5,254		ق 1099136- اسید فسفریک
17,348		17,348		ق 4986 آهک اهر
801,565		855,336		ق 4000153 قرارداد احداث کارخانه آهک خاتون آباد
-		1,195,022		احداث انبار سفارشات و ساختمانهای اداری 2001108
-		100,000		احداث مهمانسراهای شرکت مس
-		14,102		خدمات مشاوره ورزشگاه شهر بابک 4000164
-		14,103		ق 2001190 مشاوره توسعه تغلیظ
-		10,000		ق 20-01-44 آهک اهر فاز دوم
1,296		600		سایر
1,106,672	22,856	2,586,688		

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

26- تجدید طبقه بندی

1-26-در سال مالی قبل مبلغ 60.000 میلیون ریال سود سهام پرداختی به اشتباه در سرفصل سایر پرداختی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید. همچنین در سال مالی قبل سرمایه گذاری بلند مدت در سهام به مبلغ 38.052 میلیون ریال، به اشتباه در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود و همچنین سود و زیان تسعیر ارز دارائی های غیر مرتبط با عملیات و زیان ناشی از سرمایه گذاری ها که در سال 1400 به اشتباه در سرفصل سایر هزینه ها طبقه بندی شده بود، به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منتقل گردید.

2-26-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بعضاً اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

1-2-26- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در 1400/12/29

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده 1400/12/29	تجدید طبقه بندی	طبق صورت وضعیت مالی 1400/12/29	
630,231	38,052	592,179	سرمایه گذاری بلندمدت
51,688	(38,052)	89,740	سرمایه گذاری کوتاه مدت
1,741,435	(60,000)	1,801,435	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
60,000	60,000	-	سود سهام پرداختی
(4,297)	29,584	(33,881)	سایر هزینه ها
(11,622)	(29,584)	17,962	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

27- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)	1400	1401	
	100,724	117,225	سود خالص
	29,146	25,780	تعدیلات:
	(86)	(98)	هزینه مالیات بر درآمد
	37,620	78,641	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
	4,679	10,527	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمات کارکنان
	(426)	(916)	استهلاك دارایی های غیر جاری
	6,245	(8,513)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	(3,147)	(39,884)	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
	(4,816)	(39,542)	سود سپرده های بانکی
	69,215	25,995	سود سهام
	(813,344)	(1,248,611)	تغییرات در سرمایه در گردش
	(7,246)	(3,889)	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
	(379,060)	(808,829)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
	1,086,433	474,170	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
	(79,127)	101,604	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	1,112,357	1,459,864	افزایش ذخایر
			افزایش پیش دریافتها

<u>920,013</u>	-	<u>(25,691)</u>
<u><u>1,089,952</u></u>		<u><u>117,529</u></u>

جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

28- مدیریت سرمایه و ریسک ها

28-1- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد. شرکت باید اطلاعاتی را افشاء کند که به استفاده کنندگان صورتهای مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک ها در پایان سال گزارشگری در معرض آنها قرار میگیرد کمک نماید.

28-1-1- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
3,188,793	5,428,852	جمع بدهی
(570,495)	(363,625)	موجودی نقد
2,618,298	5,065,227	خالص بدهی
316,920	334,145	حقوق مالکانه
826%	1516%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

28-2- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به وضعیت بازار، شرایط تورمی و تاثیرات ارزی، شرکت توانسته است ریسک های نقدینگی، ریسک قیمت و بازار را کنترل کند. داشتن ساختار مالی قوی، منابع ارزی مناسب و استفاده از تسهیلات نسبتاً ارزان بانکی در کنار مدیریت بروز منابع و مصارف و کنترل به موقع بازار از ابزارهای توانمند کنترل ریسک مالی است. با توجه به اینکه شرکت مهندسی و ساخت فرآوری صنایع غیرآهنی مفرغ ساز (سهامی خاص) از شرکت های گروه شرکت مس (سهامی عام) می باشد و کلیه درآمدها به شرکت مس صورت می گیرد و با توجه به اینکه قراردادها پیمانکاری می باشد مدیریت

28-3- ریسک بازار

با توجه به اینکه شرکت در حال حاضر عمده ترین کارفرمای آن شرکت صنایع ملی مس ایران (سهامی عام) می باشد در صورتیکه آن شرکت را هر عامل داخلی یا خارجی تحت تاثیر قرار دهد این شرکت را مستقیماً تحت تاثیر قرار داده و می تواند ریسکی برای تداوم فعالیت شرکت باشد. این موضوع در حالی است که شرکت درصدد برطرف کردن این ریسک از اواسط سال 1398 می باشد که در همین راستا، در سنوات اخیر نسبت به انعقاد قرارداد با برخی شرکتهای خارج از

28-4- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین به موقع نقدینگی برای معاملات ارزی جهت تامین مواد اولیه وارداتی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت که در یادداشت 30 ارائه شده است.