اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس	سرمایه ثبت شده: 35,000,000
نماد: فملي6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
توسعه صنایع و معادن گهر مس

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توسعه صنايع و معادن گهر مس (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ تا 27، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود، يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشاء، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين، اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه صنايع و معادن گهر مس (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت فاقد سيستم مناسبي به منظور نگهداري سوابق مقداري و ريالي خاک اکسيد استخراج شده در جريان باطله‌برداري با ارزش دفتري بشرح يادداشت توضيحي 1-12، مي‌باشد و در مقطع صورت وضعيت مالي نيز مورد اندازه‌گيري و تطبيق با موجودي دفتري قرار نگرفته است. در شرايط کنوني آثار احتمالي ناشي از دريافت اطلاعات لازم بر صورت‌هاي مالي براي اين موسسه ميسر نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت شرکت توسعه صنايع و معادن گهر مس (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. مفاد بندهاي 1-4 الي 3-4 ذيل تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

تأخير در اجراي پروژه

همان‌گونه كه در يادداشت توضيحي 5-7 منعكس است، پيشرفت فيزيكي پروژه كارخانه توليد كنستانتره مس با تأخير نسبت به برنامه پيش بيني شده همراه مي‌باشد. تأخير مزبور عمدتا ناشي از تأثير تحريم‌هاي بين المللي است كه منتج به تغيير چندباره تأمين كنندگان ماشين‌آلات و تجهيزات خارجي و برگزاري مجدد مناقصات و افزايش قابل ملاحظه در مخارج برآوردي گرديده است.

7. وضعيت مالياتي

به شرح يادداشت توضيحي 1-10، مبلغ 3ر358 ميليارد ريال مطالبات از سازمان امور مالياتي از بابت ماليات بر ارزش افزوده پرداختي به پيمانكاران و دارايي‌هاي انتقالي به شركت از سال 1396 لغايت پايان سال مالي مورد گزارش مي‌باشد كه مورد بررسي و اظهارنظر مقامات مالياتي قرار نگرفته است. به اعتقاد مديريت شركت براساس مفاد تبصره 6 ماده 8 قانون دائمي ماليات بر ارزش افزوده مطالبات مزبور قابل استرداد مي باشد.

8. پوشش بيمه اي

دارايي ثابت مشهود بابهاي تمام شده اي به مبلغ 49ر979 ميليارد ريال با ارزش معادل 30ر000 ميليارد ريال، تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1- در راستاي رعايت مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت با عنايت به تقبل هزينه‌هاي باطله برداري از معدن توسط شركت و عدم كاربرد خاك اكسيد استخراج شده در توليدات آتي و انتقال بخشي از خاك به شركت ملي صنايع مس ايران در سنوات قبل، لازم است سهامداران در خصوص نحوه استفاده و بهره‌برداري از خاك مزبور در توافقات شفاف سازي نمايند.
10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام، در خصوص بند 2 اين گزارش، به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره جلب نشده است.
13. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

16تير1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Ghorbani [[Sign	992703	1403/04/17 11:49:55
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/04/17 11:51:48
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/04/17 11:53:57

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴۰,۰۰۲)	(۲۲۵,۴۵۲)	(۱۴۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵۴۰,۰۰۲)	(۲۲۵,۴۵۲)	(۱۴۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۴۷,۷۳۹	۴۲۹,۲۴۶	۵۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۷,۷۳۷	۲۰۳,۷۹۴	(۴۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۸۷۷)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۴,۸۶۰	۲۰۳,۷۹۴	(۴۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۴,۸۶۰	۲۰۳,۷۹۴	(۴۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۳	۷	(۵۷)
سرمايه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۶
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۰۴,۸۶۰	۲۰۳,۷۹۴	(۴۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۰۴,۸۶۰	۲۰۳,۷۹۴	(۴۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۹,۱۸۶,۳۱۴	۲۷,۴۷۳,۵۹۰	۱۵,۹۴۳,۴۱۴	۷۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۲۴,۸۹۲	۵۲۳,۹۷۶	۲۲۷,۴۰۴	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴۸۰,۷۱۵	۱۰۲,۷۵۹	۰	۳۶۸
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۰,۱۹۱,۹۲۱	۲۸,۱۰۰,۳۲۵	۱۶,۱۶۹,۸۱۸	۷۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۹,۰۰۱	۱۳,۳۲۴	۶,۶۱۶	۱۱۸
موجودي مواد و کالا	۲۰۳,۶۰۲	۲۰۰,۰۱۹	۱۴۴,۹۹۶	۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۳۹۹,۴۹۰	۲,۶۵۶,۰۶۶	۱,۰۷۵,۷۳۸	۱۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳,۱۷۷,۳۳۹	۵,۷۵۴,۳۰۴	۱,۹۸۴,۹۵۰	(۴۵)
موجودي نقد	۶۳,۶۰۶	۱,۴۳۸,۳۶۹	۲۵,۹۹۴	(۹۶)
	۹,۸۷۳,۰۳۸	۱۰,۰۶۲,۰۸۲	۳,۲۳۸,۲۹۴	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۸۷۳,۰۳۸	۱۰,۰۶۲,۰۸۲	۳,۲۳۸,۲۹۴	(۲)
جمع دارايي‌ها	۶۰,۰۶۴,۹۵۹	۳۸,۱۶۲,۴۰۷	۱۹,۴۰۸,۱۱۲	۵۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۶
افزايش سرمايه در جريان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۴۸
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۱,۹۴۹	۸۶,۷۰۶	۷۶,۵۱۶	۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۵۴۵,۱۱۲	۱,۴۶۵,۸۷۴	۱,۳۲۰,۱۵۱	۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۴,۶۳۷,۰۶۱	۳۶,۵۵۲,۵۸۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۷	۴۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۹۹۳,۳۶۸	۶۴۲,۷۹۸	۷۰۷,۹۳۵	۲۱۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۳۵,۴۲۵	۲۱,۹۴۹	۹,۸۷۸	۶۱
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۲,۰۲۸,۷۹۳	۶۶۴,۷۴۷	۷۱۷,۸۱۳	۲۰۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳,۳۹۶,۲۲۸	۹۴۵,۰۸۰	۶,۷۳۰,۶۳۲	۲۵۹
مالیات پرداختني	۲,۸۷۷	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۶۳,۰۰۰	۰
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۳۹۹,۱۰۵	۹۴۵,۰۸۰	۶,۷۹۳,۶۳۲	۲۶۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۳۹۹,۱۰۵	۹۴۵,۰۸۰	۶,۷۹۳,۶۳۲	۲۶۰
جمع بدهي‌ها	۵,۴۲۷,۸۹۸	۱,۶۰۹,۸۲۷	۷,۵۱۱,۴۴۵	۲۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۰,۰۶۴,۹۵۹	۳۸,۱۶۲,۴۰۷	۱۹,۴۰۸,۱۱۲	۵۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۱۶	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۱۵۱	۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۱۶	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۱۵۱	۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۰۳,۷۹۴		۲۰۳,۷۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۷۹۴	۰	۲۰۳,۷۹۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۷۹۴	۰	۲۰۳,۷۹۴
سود سهام مصوب									(۴۷,۸۸۱)		(۴۷,۸۸۱)
افزايش سرمايه	۱۷,۲۵۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۷,۲۵۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۷,۲۵۰,۰۰۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۰,۱۹۰				(۱۰,۱۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸۶,۷۰۶	۰	۰	۰	۱,۴۶۵,۸۷۴	۰	۳۶,۵۵۲,۵۸۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰۴,۸۶۰		۱۰۴,۸۶۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۸۶۰	۰	۱۰۴,۸۶۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود سهام مصوب									(۲۰,۳۷۹)		(۲۰,۳۷۹)
افزايش سرمايه	۷,۲۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۷,۲۵۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰									۱۰,۷۵۰,۰۰۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۵,۲۴۳				(۵,۲۴۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۱,۹۴۹	۰	۰	۰	۱,۵۴۵,۱۱۲	۰	۵۴,۶۳۷,۰۶۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۸۵۵,۳۹۱)	(۲,۰۱۶,۵۱۵)	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۵۵,۳۹۱)	(۲,۰۱۶,۵۱۵)	۵۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱,۷۳۰,۵۴۹)	(۱۱,۵۳۷,۳۸۴)	(۸۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۰۱۷)	(۲۹۷,۳۸۰)	۹۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۸,۶۸۹,۳۱۵	۱۳,۰۸۹,۶۴۶	۴۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۶,۱۱۲,۳۵۰)	(۱۶,۸۵۹,۰۰۰)	۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۳۶,۲۲۹	۳۷۲,۰۹۹	۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۸,۵۱۹,۳۷۲)	(۱۵,۲۳۲,۰۱۹)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹,۳۷۴,۷۶۳)	(۱۷,۲۴۸,۵۳۴)	(۱۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۰,۹۰۹	(۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۰,۹۰۹	(۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۳۷۴,۷۶۳)	۱,۴۱۲,۳۷۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۳۸,۳۶۹	۲۵,۹۹۴	۵,۴۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۳,۶۰۶	۱,۴۳۸,۳۶۹	(۹۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۵,۸۳۹,۰۹۱	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

ملي صنايع مس ايران	ملي صنايع مس ايران	10100582059	فاقد نماينده	حسين محمودي ميمند	3050129190	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان	نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان	10630137241	عليرضا بهفر	عليرضا بهفر	4431592997	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
مس مزرعه	مس مزرعه	10861084871	پيمان طاهرنژادجوزم	پيمان طاهرنژادجوزم	4431632557	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
بابک مس ايرانيان	بابک مس ايرانيان	10320292806	فاقد نماينده	محمدرضا ميرزائي	4449863275	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانه	مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانه	10103500247	فاقد نماينده	علي يزداني ورزنه	5659775365	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله