icon

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت:
ملي صنايع مس ايران
سرمايه ثبت شده:
1,050,000,000
نماد:
فملي
سرمايه ثبت نشده:
0
کد صنعت (ISIC):
272006
(حسابرسی شده) 1403/12/30 : اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به در تاریخ
سال مالی منتهی به:
1403/12/30
وضعیت ناشر:
پذیرفته شده در بورس تهران
نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ملي صنايع مس ايران

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ملي صنايع مس ايران (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 45، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات‌مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيات‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و 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 زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت گروه و 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 گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مبناي اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده

است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت¬هاي 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

5. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-32 انعكاس يافته، اگرچه اقدامات انجام شده توسط شركت فرعي نيروگاه سيكل تركيبي كرمانيان (سهامي خاص) منجر به صدور راي قطعي در شعبه 9 تجديدنظر ديوان عدالت اداري، مبني بر الزام بانك‌هاي صنعت و معدن و مركزي جمهوري اسلامي ايران به تسويه تسهيلات ارزي 190 ميليون يورويي صندوق توسعه ملي، با نرخ ارز رسمي سال تصويب مصوبه هيات وزيران (سال 1394) گرديده، ليكن با توجه به عدم اجراي راي تا تاريخ تنظيم اين گزارش و همچنين كسر و اعمال مبالغ پرداختي با نرخ مندرج در سامانه معاملات الكترونيكي ارز بانك مركزي (ETS) توسط بانك عامل، تعهدات گروه جمعا به مبلغ 107,346 ميليارد ريال با نرخ ارز در پايان سال مالي قبل تسعير و تحت سرفصل تسهيلات مالي بلندمدت در صورت‌هاي مالي تلفيقي انعكاس يافته است. با عنايت به مراتب فوق هرچند اصلاح حساب‌ها ضروريست ليكن در شرايط حاضر، تعيين هرگونه تعديلات لازم، منوط به تكميل توافقات في مابين با بانك‌هاي صنعت و معدن، مركزي جمهوري اسلامي ايران و صندوق توسعه ملي در خصوص ساز و كار تسويه اصل، فرع و جرائم ادعايي مي‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

6. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. به استثناي مورد درج شده در بند 2 مبناي اظهارنظر مشروط، هيچگونه مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.
8. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، براي سال مالي منتهي به 29/12/1402 توسط موسسه ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 تير 1403 موسسه مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بند هاي زير مشروط نگرديده است:
1-5)همانگونه كه در يادداشت توضيحي 7-5 انعكاس يافته، طي سال جاري بخشي از محصولات شركت به صورت اعتباري مدت‌دار از طريق رينگ صادراتي بورس كالا فروخته شده و از خريداران، ضمانت‌نامه ارزي غيرمشروط، غير قابل بازگشت و معتبر بانكي اخذ شده است. متعاقب عدم وصول بخشي از بهاي فروش كالا در سررسيدهاي مربوطه ضمن اخطار به خريداران، نسبت به ارسال درخواست ضبط ضمانت‌نامه‌هاي موجود جمعا به مبلغ 111 ميليون دلار آمريكا به بانك‌هاي عامل اقدام شده، ليكن علي‌رغم گذشت مدت زمان معقول، بانك‌هاي طرف‌حساب از اجراي درخواست شركت استنكاف نموده‌اند. اقدامات شركت جهت وصول مطالبات ارزي ياد شده از طريق اداره نظارت و پيگيري بانك مركزي جمهوري اسلامي ايران در جريان است.
2-5)به شرح يادداشت توضيحي 3-5، نقل و انتقال وجوه مرتبط با فروش‌هاي صادراتي و خريدهاي خارجي به دليل شرايط ناشي از تحريم‌هاي اعمال شده، از طريق بانك‌هاي مورد تاييد مراجع نظارتي و شركت‌هاي تراستي ثبت شده در خارج از كشور (وابسته به گروه) صورت گرفته، همچنين نرخ‌هاي فروش صادراتي بر مبناي نرخ هاي جهاني مس (نرخ LME) و با در نظر گرفتن شرايط بازار ايران و نهايتا تاييد آن در كميته فروش و تصويب در هيات مديره تعيين گرديده است.
3-5)همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-22 انعكاس يافته، موجودي مواد و كالاي شركت به بهاي دفتري 305,676 ميليارد ريال، باتوجه به برآوردهاي مديريت در خصوص ريسك‌پذيري طبقات مختلف، تا مبلغ 12,779 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه‌اي قرار گرفته‌اند. ضمنا بخشي از دارايي‌هاي موجود در واحد هيپ ليچينگ مجتمع سونگون در اواخر سال 1403 به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 13-3-5 دچار حريق شده كه پيگيري‌هاي شركت در

خصوص جبران خسارت از طريق شركت بيمه در جريان است.
5-4)به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 4-3-13، توقف و تاخير در اجراي برخي پروژه‌هاي توسعه در جريان ساخت گروه و شركت، نسبت به برنامه زمان‌بندي اوليه، منجر به افزايش مخارج واقعي تكميل آن پروژه‌ها در مقايسه با پيش‌بيني‌هاي اوليه و همچنين ضرورت بازنگري در گزارش توجيهي فني و اقتصادي پروژه‌ها شده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

9. مسئوليت ساير اطلاعات با هيات‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.
مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص ساير اطلاعات به شرح مندرجات بند 2 مباني اظهارنظر مشروط از بابت مابه التفاوت نرخ ارز تسهيلات اخذ شده توسط شركت فرعي جهت ساخت نيروگاه سيكل تركيبي و همچنين تسويه تسهيلات ارزي آن شركت تحريف شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
10-1)مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومي جهت ثبت نزد مرجع ثبت شركت‌ها.
10-2)مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره ماده 28 اساسنامه مبني بر معرفي يک نفر شخص حقيقي به نمايندگي دائمي اشخاص حقوقي عضو هيات‌مديره.
10-3)لزوم انتخاب اعضاي هيات مديره باتوجه به انقضاء مدت تصدي ايشان موضوع ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت.
10-4)مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره ماده 42 اساسنامه مبني بر ارسال صورتجلسه تعيين حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركت‌ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.
10-5)مفاد ماده 30 اساسنامه مبني بر غيبت يكي از اعضاي‌هيات‌مديره در بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب بدون عذرموجه طي يک سال.
11. اقدامات انجام شده توسط هيات مديره محترم، در خصوص انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 31/04/1403، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 2-5، 3-5، 4-5 و 10 اين گزارش، در خصوص انجام هماهنگي لازم با وزارت نيرو جهت استفاده از برق توليدي نيروگاه سيكل تركيبي كرمانيان در قالب برق خود تامين، ارائه گزارش دلايل تاخير در اجراي پروژه‌هاي توسعه در ادوار 3 ماهه به سهامداران عمده و پيگيري و وصول كامل مانده‌هاي سنواتي ارزي نزد شركت‌هاي تراستي ثبت شده در خارج از كشور نيز به نتيجه قطعي منجر نشده است.
12. در اجراي مفاد بند ب ماده 20 قانون حداكثر استفاده از توان توليدي و خدماتي كشور و حمايت از كالاي ايراني مصوب 15/02/1398 مجلس شوراي اسلامي رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌هاي اجرايي مرتبط توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي لزوم ارائه گزارش عملكرد مواد 3، 4، 5، 7، 16 و 17 قانون، با تاييد بالاترين مقام مسئول، به صورت هر سه ماه يكبار به هيات نظارت موضوع ماده 19 اين قانون، به مورد ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده باشد، برخورد نگرديده است.
13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-42، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در تاريخ تهيه صورت‌هاي مالي توسط هيات‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذكور تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري، پس از انجام معامله، 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 نگرديده است.
14. گزارش هيات‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر داشتن مورد مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.
15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است:
15-1)مفاد ماده 2 مكرر سه دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر افشاي بلافاصله اطلاعيه "شفاف سازي در خصوص شايعه، خبر، گزارش منتشر شده" توسط مديران ناشر.
15-2)مفاد بند 10 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر افشا اطلاعات پرتفوي سرمايه‌گذاري‌ها، حداكثر 5 روز كاري پس از دوره‌هاي سه ماهه در مورد شركت‌هاي تحت

كنترل كه فعاليت اصلي آنها سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار مي‌باشد.

15-3)مفاد تبصره ماده 9 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر افشا فوري تغيير در تركيب اعضاي هيات‌مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل.

15-4)مفاد بند 1 و 2 ماده 10 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومي، به مرجع ثبت شركت ها حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع و افشا آن ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت در سامانه كدال.

15-5)مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر مبادرت به افشاي فوري اطلاعات بااهميت(گروه الف) ازجمله اعلام وقوع حوادث غيرمترقبه.

15-6)مفاد ماده 3 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص لزوم حسابرسي شركت فرعي ثبت شده در خارج از كشور (تراستي) توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.

15-7)مفاد بند 7 ماده 5 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبني بر تدوين اساسنامه منطبق با آخرين اساسنامه نمونه مصوب هيات‌مديره سازمان و الزامات و شرايط تعيين شده توسط سازمان و ساير مراجع ذي‌صلاح.

15-8)مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب 18 مهر 1401 هيات‌مديره سازمان بورس و اوراق بهادار، مبني بر ارائه اقرارنامه اعضاي كميته انتصابات و كميته ريسک در خصوص عدم عضويت هم زمان در بيش از 3 كميته در شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي به كميته انتصابات، انجام وظايف و اختيارات تعيين شده در دستورالعمل حاكميت شركتي توسط كميته‌هاي تخصصي هيات‌مديره و ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت.

15-9)مفاد مصوبات مورخ 21/04/1401 و 20/01/1401 شوراي عالي بورس مبني بر انتخاب يا تغيير نمايندگان شركت‌هاي سرمايه گذاري استاني سهام عدالت، توسط كارگروهي مشتمل بر كانون شركت‌هاي سرمايه گذاري سهام عدالت، وزارت امور اقتصادي و دارايي و يكي از اعضاي حقيقي شوراي عالي بورس با معرفي رئيس شورا. (لازم به توضيح است به موجب نامه شماره 6294 مورخ 23 تير 1404 سازمان خصوصي سازي، اعمال نمايندگي سهام عدالت در مجامع عمومي شركت‌هاي سرمايه پذير سهام عدالت صرفا توسط نمايندگان دولت (شركت‌هاي مادر تخصصي) صورت مي‌پذيرد)

16. در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، طي سال مورد گزارش، شركت جمعا مبلغ 41,235 ميليارد ريال بابت كمک‌هاي عام‌المنفعه و مسئوليت‌هاي اجتماعي منطبق با مصوبه مجمع عمومي ساليانه هزينه نموده كه صورت ريز آن در گزارش فعاليت هيات مديره و گزارش تفسيري هيات مديره انعكاس يافته است.

17. در رعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، پيشنهاد تقسيم سود هيات‌مديره مندرج در يادداشت توضيحي 45، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، نظر اين موسسه به مورد بااهميتي جلب نشده است.

18. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران بررسي شده است. با توجه به محدوديت¬هاي ذاتي كنترل¬هاي داخلي، موارد مندرج در اين گزارش و ماهيت عمليات شركت، اين موسسه به موارد ديگري كه حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت در كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي باشد، برخورد ننموده است.

23تير1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Sign] Morteza Seidabadi]		23:47:40 1404/04/25
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Sign] Mohammadreza Talaeepoor]	942161	23:51:10 1404/04/25
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Sign] Rouhollah Rajabi]	811015	23:52:06 1404/04/25

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/ غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
☑	مهندسي مكانيک	كارشناسي	غير موظف	رئيس هيئت‌مديره	1582041326	غلامرضا شافعي	غلامرضا شافعي	10102158022	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران
☑	مديريت صنعتي	دكتراي تخصصي	موظف	نايب رئيس هيئت‌مديره	0321689461	سيدمصطفي فيض اردكاني	سيدمصطفي فيض اردكاني	10630025764	صندوق بازنشستگي شركت ملي صنايع مس ايران	صندوق بازنشستگي شركت ملي صنايع مس ايران
☐	مديريت صنعتي	كارشناسي ارشد	غير موظف	عضو هيئت‌مديره	2295464269	سميه خلوصي	سميه خلوصي	10300059032	سرمايه گذاري استان ايلام	سرمايه گذاري استان ايلام
☑	مهندسي معدن	كارشناسي	موظف	عضو هيئت‌مديره	0071140301	شهريار متوكل		10200258715	سرمايه گذاري استان آذربايجان شرقي	سرمايه گذاري استان آذربايجان شرقي
☑	علوم اقتصادي	دكتراي تخصصي	غير موظف	عضو هيئت‌مديره	1819141969	مهرداد محقق زاده		10103037570	صندوق بازنشستگي وظيفه از كار افتادگي و پس انداز كاركنان بانكهاي ملي و ادغام شده	صندوق بازنشستگي وظيفه از كار افتادگي و پس انداز كاركنان بانكهاي ملي و ادغام شده

شرکت های فرعی

توضیحات	تاریخ خروج از شمولیت	تاریخ شمولیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	وضعیت	فعال/غیر فعال	سال مالی	حسابرس	نوع فعالیت	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نماد ثبت شده نزد سازمان	نام شرکت	نماد شرکت
*	*	1392/11/20	1390/12/29	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	مس مزرعه	فملي1
*	*	1385/09/27	1385/09/27	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان	فملي2
*	*	1393/02/16	1393/02/16	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1405/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	صنايع و معادن مس كرمان زمين	فملي3
*	*	1392/11/20	1392/11/20	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	صنعتي و معدني موليبدن مس آذربايجان	فملي4
*	*	1395/02/05	1395/02/05	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1405/12/29	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران	سرمایه گذاری	*	*	سرمايه گذاري گروه مالي كيميا مس ايرانيان	فملي5
*	*	1394/01/22	1394/01/22	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	توسعه صنايع و معادن گهر مس	فملي6
*	*	1400/04/01	1400/04/01	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	مهندسي اكتشافي پويا مس ايرانيان	فملي7
*	*	1400/11/16	1400/11/16	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	معادن مس چهار گنبد كرمان	فملي8
*	*	1396/07/01	1396/07/01	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	خدماتی	*	*	فاوا گستر مس	فملي9

توضیحات	تاریخ خروج از شمولیت	تاریخ شمولیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	وضعیت	فعال/غیر فعال	سال مالی	حسابرس	نوع فعالیت	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نماد ثبت شده نزد سازمان	نام شرکت	نماد شرکت
*	*	1401/06/27	1388/08/28	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	خدماتی	*	*	بين المللي ناو صنعت مس	فملي10
*	*	1401/09/29	1401/09/29	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	خدماتی	*	*	مهندسي وتوسعه صنايع ملي مس ايران	فملي11
*	*	1401/10/13	1401/10/13	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر	تولیدی	*	*	عمران مس ارسباران	فملي12
*	*	1401/07/27	1401/07/27	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي ارکان سيستم	خدماتی	*	*	صندوق پژوهش و فناوري غيردولتي سرمايه گذاري خطرپذير شرکتي ويرا مس رفسنجان	فملي13
*	*	1402/04/06	1402/04/06	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	توليدي نو آوران صنايع ملي مس ايران	فملي14
*	*	1403/06/15	1373/08/05	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	خدماتی	*	*	مهندسي و ساخت فرآوري صنايع غير آهني مفرغ ساز	فملي15
*	*	1401/09/23	1401/09/23	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي و خدمات مالي و مديريت ايران مشهود	سرمایه گذاری	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تکیمیا	تامين سرمايه کيميا	فملي18

شرکت های وابسته

توضیحات	تاریخ خروج از شمولیت	تاریخ شمولیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	وضعیت	فعال/غیر فعال	سال مالی	حسابرس	نوع فعالیت	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نماد ثبت شده نزد سازمان	نام شرکت	نماد شرکت
*	*	1351/07/30	1351/07/30	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	تولیدی	*	*	مينا کان	فملي16
*	*	1392/04/15	1392/04/15	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي و خدمات مالي و مديريت ايران مشهود	سرمایه گذاری	*	*	تامين و انتقال آب خليج فارس	فملي17
*	*	1392/11/20	1390/12/29	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	مس مزرعه	فملي1
*	*	1385/09/27	1385/09/27	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	تولیدی	*	*	نيروگاهي سيکل ترکيبي کرمانيان	فملي2
*	*	1393/02/16	1393/02/16	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1405/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	صنايع و معادن مس کرمان زمين	فملي3
*	*	1392/11/20	1392/11/20	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	فعال	1404/12/29	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	تولیدی	*	*	صنعتي و معدني موليبدن مس آذربايجان	فملي4

فملي5	سرمايه گذاري گروه مالي كيميا مس ايرانيان	*	*	سرمایه گذاری	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1395/02/05	1395/02/05	*	*
فملي6	توسعه صنايع و معادن گهر مس	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1394/01/22	1394/01/22	*	*
فملي7	مهندسي اكتشافي پويا مس ايرانيان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1400/04/01	1400/04/01	*	*
فملي8	معادن مس چهار گنبد كرمان	*	*	تولیدی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1400/11/16	1400/11/16	*	*
فملي9	فاوا گستر مس	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1396/07/01	1396/07/01	*	*
فملي10	بين المللي ناو صنعت مس	*	*	خدماتی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1388/08/28	1401/06/27	*	*
فملي11	مهندسي وتوسعه صنايع ملي مس ايران	*	*	خدماتی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1401/09/29	1401/09/29	*	*
فملي12	عمران مس ارسباران	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1401/10/13	1401/10/13	*	*
فملي13	صندوق پژوهش و فناوري غيردولتي سرمايه گذاري خطرپذير شركتي ويرا مس رفسنجان	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي ارکان سيستم	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1401/07/27	1401/07/27	*	*
فملي14	توليدي نو آوران صنايع ملي مس ايران	*	*	تولیدی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/04/06	1402/04/06	*	*
فملي15	مهندسي و ساخت فرآوري صنايع غير آهني مفرغ ساز	*	*	خدماتی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1373/08/05	1403/06/15	*	*
فملي18	تامين سرمايه كيميا	تكيميا	پذيرفته شده در فرابورس ايران	سرمایه گذاری	موسسه حسابرسي و خدمات مالي و مديريت ايران مشهود	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1401/09/23	1401/09/23	*	*