اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نیروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان	سرمایه ثبت شده: 6,200,000
نماد: فملي2	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 نیروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان (سهامي خاص) 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 الي 31 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 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، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 به‌طور 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 اظهار

•نظر كسب مي‌شود. از آن‌جاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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، نه به قصد اظهار نظر 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 بااهميت 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، اظهار نظر 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اين‌كه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند 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 بااهميت 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 حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان (سهامي خاص) 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، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت نيروگاهي سيكل تركيبي كرمانيان (سهامي‌خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-10 صورت‌هاي مالي منعكس گرديده است، با توجه به اتمام مدت اجاره قرارداد زمين محل نيروگاه به متراژ 64 هكتار با سازمان مسكن و شهر سازي استان كرمان، اقدامات جهت كارشناسي و انعقاد قرارداد جديد در جريان است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-22 و 3-30 صورت‌هاي مالي منعكس است، شركت به منظور استفاده از مزاياي قانوني مصوبه 10/03/1394 هيأت وزيران مبني بر تسويه تسهيلات ارزي دريافتي بخش غيردولتي با نرخ ارز رسمي، انعقاد قرارداد فروش اقساطي تسهيلات دريافتي ارزي به مبلغ 190 ميليون يورو را به تعويق انداخته و ضمن محاسبه سود و كارمزد و تسعير بدهي با نرخ ارز مرجع قابل دسترس، مبالغي نيز از بابت تسويه بخشي از تسهيلات مذكور با نرخ ارز مرجع پرداخت نموده است. در چنين شرايطي صندوق توسعه ملي درخواست تملك دارايي هاي شركت و بلوكه شدن حساب‌هاي بانكي سهامداران توسط بانک عامل را به منظور تسويه مطالبات خود (شامل اصل و فرع تسهيلات و مبلغ 75 ميليون يورو عمدتا از بابت جرائم ادعايي) ارائه نموده كه پيگيري‌ها از طرق مختلف به منظور حل و فصل موضوع در جريان است، هر چند مديريت شركت بدهي بااهميتي مازاد بر مبالغ منعكس در صورت‌هاي مالي، براي شركت متصور نيست. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 24 /03/ 1402 صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بند 4 اين گزارش و کاهش دوره وصول مطالبات از شرکت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي به نتيجه قطعي نرسيده است.

8. عنايت به اتمام قرارداد فروش تضميني برق در سال 1402،درآمدهاي عملياتي شرکت کاهش يافته و در طرف مقابل افزايش روز افزون هزينه استهلاک و تغييرات نرخ ارز منجر به زياندهي قابل توجه گرديده، مضافا مطالبات گذشته ناشي از فروش برق نيز عمدتا از طريق دريافت اوراق خزانه اسلامي که خود منجر به تحميل هزينه عدم النفع به شرکت مي گردد، در حال وصول است. عليهذا ادامه روند فعلي و موارد مندرج در بند 4 اين گزارش موجبات بيش برد زيان انباشته بر سرمايه ثبت شده را فراهم خواهد نمود. با توجه به موارد مزبور ارائه رهنمودهاي لازم از سوي مجمع عمومي عادي صاحبان سهام در اين خصوص ضروريست.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 صورت‌هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.

11. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	12خرداد1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Ghorbani [[Sign	992703	1403/03/29 12:37:27
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/03/29 12:38:49
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/03/29 12:40:22

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	۶,۹۲۴,۸۲۷	۷,۱۲۹,۸۷۷	(۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۴۰۲,۱۹۵)	(۴,۳۴۵,۵۹۱)	(۷۰)
سود(زیان) ناخالص	(۴۷۷,۳۶۸)	۲,۷۸۴,۲۸۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۱,۲۱۵)	(۱۰۰,۸۶۶)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۶۲۸,۵۸۳)	۲,۶۸۳,۴۲۰	--
هزینه های مالی	(۱,۳۴۹,۴۸۶)	(۵,۶۵۱,۰۷۱)	۷۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۶۰۸,۵۷۷)	۲,۳۶۰,۲۷۲	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۵۸۶,۶۴۶)	(۶۰۷,۳۷۹)	(۹۸۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۷,۳۸۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۶۱۴,۰۳۵)	(۶۰۷,۳۷۹)	(۹۸۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۶,۶۱۴,۰۳۵)	(۶۰۷,۳۷۹)	(۹۸۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱,۰۶۷)	(۹۸)	(۹۸۹)
سرمایه	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به حسابرسي شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۶,۶۱۴,۰۳۵)	(۶۰۷,۳۷۹)	(۹۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
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(زيان) جامع سال	(۶,۶۱۴,۰۳۵)	(۶۰۷,۳۷۹)	(۹۸۹)
توضیحات			

صورت وضعيت 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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۸,۵۰۵,۸۶۹	۸۳,۶۹۲,۲۶۳	۵۲,۷۹۷,۹۷۲	(۶)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۲۹۹	۵,۰۲۸	۵,۱۹۶	۴۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۵۰۲	۵۰۲	۲	۱۹۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶,۷۸۹,۴۴۰	۲,۴۹۲,۷۱۴	۰	۱۷۲
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵,۳۰۰	۲,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۵۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸۵,۳۲۹,۴۱۰	۸۶,۱۹۲,۶۰۷	۵۲,۸۰۴,۲۷۰	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۲۴۰	۰	۳,۲۹۸	
موجودي مواد و کالا	۲,۵۹۰	۵,۸۵۱	۰	(۵۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱,۰۲۱,۴۸۹	۱۷,۴۵۸,۱۶۵	۱۷,۳۱۳,۶۶۷	۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۳,۰۶۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۱,۲۱۰	۹,۳۲۳,۸۷۰	۲
موجودي نقد	۴۶۱,۷۴۲	۶۰۲,۴۲۲	۱۵۶,۱۲۸	(۲۳)
	۳۴,۵۴۹,۰۶۱	۳۰,۸۲۷,۶۴۸	۲۶,۷۹۶,۹۷۳	۱۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۴,۵۴۹,۰۶۱	۳۰,۸۲۷,۶۴۸	۲۶,۷۹۶,۹۷۳	۱۲
جمع دارايي‌ها	۱۱۹,۸۷۸,۴۷۱	۱۱۷,۰۲۰,۲۵۵	۷۹,۶۰۱,۲۴۳	۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۴۷,۷۱۱	۲۴۷,۷۱۱	۲۴۷,۷۱۱	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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۳,۰۱۲,۵۹۷)	۳,۶۰۱,۴۳۸	۴,۵۶۶,۰۳۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۳۵,۱۱۴	۱۰,۰۴۹,۱۴۹	۱۱,۰۱۳,۷۴۱	(۶۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۰۶,۵۴۸,۵۹۶	۹۲,۷۶۰,۸۶۱	۵۵,۷۸۵,۷۰۹	۱۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۵۹۲,۴۰۱	۳,۶۸۸,۸۷۶	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۱۹۰	۲۰,۲۱۷	۸,۵۷۵	(۱۰)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۶,۵۶۶,۷۸۶	۹۴,۳۷۳,۴۷۹	۵۹,۴۸۳,۱۶۰	۱۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۷۹۹,۴۷۲	۵,۹۸۳,۳۶۲	۳,۶۳۰,۶۷۶	۱۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳,۰۷۷,۰۹۹	۶,۶۱۴,۲۶۵	۵,۴۷۳,۶۶۶	(۵۳)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹,۸۷۶,۵۷۱	۱۲,۵۹۷,۶۲۷	۹,۱۰۴,۳۴۲	(۲۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۹,۸۷۶,۵۷۱	۱۲,۵۹۷,۶۲۷	۹,۱۰۴,۳۴۲	(۲۲)
جمع بدهی‌ها	۱۱۶,۴۴۳,۳۵۷	۱۰۶,۹۷۱,۱۰۶	۶۸,۵۸۷,۵۰۲	۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۹,۸۷۸,۴۷۱	۱۱۷,۰۲۰,۲۵۵	۷۹,۶۰۱,۲۴۳	۲

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	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۴,۵۶۶,۰۳۰	۰	۱۱,۰۱۳,۷۴۱
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	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۴,۵۶۶,۰۳۰	۰	۱۱,۰۱۳,۷۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۶۰۷,۳۷۹)		(۶۰۷,۳۷۹)
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷,۳۷۹)	۰	(۶۰۷,۳۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷,۳۷۹)	۰	(۶۰۷,۳۷۹)
سود سهام مصوب									(۳۵۷,۲۱۳)		(۳۵۷,۲۱۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۳,۶۰۱,۴۳۸	۰	۱۰,۰۴۹,۱۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۶,۶۱۴,۰۳۵)		(۶,۶۱۴,۰۳۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۱۴,۰۳۵)	۰	(۶,۶۱۴,۰۳۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۷۱۱	۰	۰	۰	(۳,۰۱۲,۵۹۷)	۰	۳,۴۳۵,۱۱۴

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲,۰۷۶,۳۴۸	۳,۰۱۴,۲۶۸	(۳۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۷,۳۸۹)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۰۴۸,۹۵۹	۳,۰۱۴,۲۶۸	(۳۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۸,۱۱۱)	(۱۶۶,۴۳۰)	۸۳
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	(۲۳,۸۷۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۰۰۰)	(۵۰۱)	(۱۰۰)
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	۷,۳۷۸,۴۰۳	۲۰,۶۸۷,۷۵۱	(۶۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۷,۶۷۷,۱۹۲)	(۲۴,۱۲۵,۰۹۱)	۶۸
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	۳,۵۹۶,۳۶۹	۲,۳۴۵,۴۵۲	۵۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳,۲۴۴,۵۹۴	(۱,۲۵۸,۸۱۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵,۲۹۳,۵۵۳	۱,۷۵۵,۴۴۹	۲۰۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴,۴۸۸,۶۱۹)	(۱,۰۰۳,۸۰۱)	(۳۴۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۹۴۵,۶۱۴)	(۳۰۵,۳۶۴)	(۲۱۰)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۴۳۴,۲۳۳)	(۱,۳۰۹,۱۶۵)	(۳۱۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۴۰,۶۸۰)	۴۴۶,۲۸۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۰۲,۴۲۲	۱۵۶,۱۳۸	۲۸۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۶۱,۷۴۲	۶۰۲,۴۲۲	(۲۳)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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
مس مزرعه	مس مزرعه	10861084871	امين صادقي گوغري	امين صادقي گوغري	3071461526	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	رياضي	بله
ملي صنايع مس ايران	ملي صنايع مس ايران	10100582059	نصرت اله كاظمي	نصرت اله كاظمي	4170149084	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
صندوق بازنشستگي شركت ملي صنايع مس ايران	صندوق بازنشستگي شركت ملي صنايع مس ايران	10630025764	اكبر قلي پورپاشا	اكبر قلي پورپاشا	2062174055	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله