

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس	سرمایه ثبت شده: 10,500,000
نماد: فملی6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	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. صورت‌های مالی شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره‌برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1400 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل سایر دریافتنی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی 1-9 صورت‌های مالی) شامل مبلغ 946 میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به پیمانکاران و دارایی‌های انتقالی به شرکت از سال 1396 لغایت پایان سال مورد گزارش می‌باشد که مورد بررسی و اظهارنظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته و مذاکرات جهت وصول مبلغ مذکور در جریان است. در شرایط فعلی قابلیت بازیافت تمامی مبلغ مذکور برای این موسسه محرز نبوده و تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی منوط به دسترسی به مستندات لازم می‌باشد.

5. بشرح یادداشت توضیحی 11 صورت‌های مالی، موجودی خاک اکسید استخراج شده در جریان باطله برداری در سنوات اخیر با ارزش دفتری به مبلغ 145 میلیارد ریال، در پایان سال مالی مورد اندازه‌گیری قرار نگرفته و این موسسه از طریق سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته است موجودیت عینی موجودی مذکور را اثبات نماید. با توجه به شرایط فعلی، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از هر گونه مغایرت موجودی عینی با دفاتر شرکت، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره‌برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1400 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 7-2-7 منعکس است، پیشرفت فیزیکی پروژه کارخانه تولید کنستانتره مس با تأخیر نسبت به برنامه پیش بینی شده همراه می‌باشد. تأخیر مزبور عمدتاً ناشی از تأثیر تحریم‌های بین‌المللی است که منتج به تغییر چندباره تأمین‌کنندگان و برگزاری مجدد مناقصات، افزایش هزینه‌ها (ناشی از کارمزد انتقال وجوه و نرخ‌های تبدیل انواع ارز) گردیده که اتخاذ تمهیدات لازم در این ارتباط ضروریست. مضافاً تطویل زمان اجرای پروژه منجر به افزایش 5/5 برابری مخارج برآوردی پروژه از سال 1396 تاکنون گردیده است. اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر می باشد:

8-1- مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و مواد 23 و 55 اساسنامه در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه جهت تصویب صورت های مالی سال مورد گزارش و سال قبل، حداکثر ظرف مدت یکماه از تاریخ انقضای سال مالی.

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

10. اقدامات هیأت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 23/03/1400 در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای 5،4 و 7 این گزارش، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-23، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکت های گروه، انجام شده است.

12. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی شخص نماینده شرکت به واحد اطلاعات مالی مبارزه با پولشویی، آموزش مستمر کارکنان، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

28 خرداد 1401

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1401/06/09 09:47:28
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign		1401/06/09 09:48:01

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۸,۳۱۶)	(۵۶,۷۹۷)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۸۸,۳۱۶)	(۵۶,۷۹۷)	(۵۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۶۷,۱۲۳	۶۸۰,۷۱۹	(۱۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۸,۸۰۷	۶۲۳,۹۲۳	(۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۷۸,۸۰۷	۶۲۳,۹۲۳	(۲۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۷۸,۸۰۷	۶۲۳,۹۲۳	(۲۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۶	۱۰۹	(۵۸)
سرمایه	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) خالص	۴۷۸,۸۰۷	۶۲۳,۹۲۲	(۲۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۴۷۸,۸۰۷	۶۲۳,۹۲۲	(۲۳)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۹۴۲,۴۱۴	۶,۸۸۹,۵۲۰	۳,۹۵۶,۰۹۹	۱۳۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۲۷,۴۰۴	۲۲۶,۳۱۰	۹۰,۷۲۶	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۶,۱۶۹,۸۱۸	۷,۱۱۵,۸۳۰	۴,۰۴۶,۸۲۵	۱۲۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۶۱۶	۱۰۰	۵۰۴	۶,۵۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۴۴,۹۹۶	۹۶,۶۱۰	۸۲,۲۰۵	۵۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۰۷۵,۷۳۸	۹۷۵,۶۱۶	۳۳۸,۵۸۱	۱۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۹۸۴,۹۵۰	۳,۹۶۴,۹۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰	(۵۰)
موجودی نقد	۲۵,۹۹۴	۵۰,۵۷۳	۴,۸۸۴	(۴۹)
	۳,۲۳۸,۲۹۴	۵,۰۸۷,۷۹۹	۲,۵۴۱,۱۷۴	(۳۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۳۸,۲۹۴	۵,۰۸۷,۷۹۹	۲,۵۴۱,۱۷۴	(۳۶)
جمع دارایی‌ها	۱۹,۴۰۸,۱۱۲	۱۲,۲۰۳,۶۲۹	۶,۵۸۷,۹۹۹	۵۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۷۶,۵۱۶	۵۳,۵۷۶	۳۱,۳۸۰	۴۶
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۳۲۰,۱۵۱	۹۳۸,۳۸۴	۳۷۵,۴۵۸	۴۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۸۹۶,۶۶۷	۱۱,۴۸۰,۸۶۰	۶,۰۹۶,۸۳۸	۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۷۰۷,۹۳۵	۳۴۹,۴۹۹	۱۱۹,۰۹۷	۱۰۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۸۷۸	۵,۴۵۴	۳,۶۸۳	۸۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۱۷,۸۱۳	۳۵۴,۹۵۳	۱۲۲,۷۷۹	۱۰۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۷۳۰,۶۳۳	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۸,۳۸۳	۱,۷۳۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۶۳,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۷۹۳,۶۳۳	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۸,۳۸۳	۱,۷۴۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۷۹۳,۶۳۳	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۸,۳۸۳	۱,۷۴۷
جمع بدهی‌ها	۷,۵۱۱,۴۴۵	۷۳۳,۷۶۹	۴۹۱,۱۶۱	۹۳۹

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۹,۴۰۸,۱۱۲	۱۲,۲۰۳,۶۲۹	۶,۵۸۷,۹۹۹	۵۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهم	صرف سهم خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۸۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۴۵۸	۰	۶,۰۹۶,۸۳۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۸۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۴۵۸	۰	۶,۰۹۶,۸۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۶۲۳,۹۲۲		۶۲۳,۹۲۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۹۲۲	۰	۶۲۳,۹۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۹۲۲	۰	۶۲۳,۹۲۲
سود سهام مصوب									(۳۹,۹۰۰)		(۳۹,۹۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۸۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۴,۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۱,۱۹۶				(۳۱,۱۹۶)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۵۲,۵۷۶	•	•	•	۹۲۸,۲۸۴	•	۱۱,۴۸۰,۸۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۴۷۸,۸۰۷		۴۷۸,۸۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۷۸,۸۰۷	•	۴۷۸,۸۰۷
سود سهام مصوب									(۶۳,۰۰۰)		(۶۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۳,۹۴۰				(۲۳,۹۴۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۷۶,۵۱۶	•	•	•	۱,۳۲۰,۱۵۱	•	۱۱,۸۹۶,۶۶۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۷۱,۳۹۹)	(۷۷۰,۵۱۸)	۷۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۷۱,۳۹۹)	(۷۷۰,۵۱۸)	۷۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۱۰۸,۸۴۸)	(۳,۷۱۶,۹۱۶)	(۱۹۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۰۹۴)	(۹۰,۳۹۰)	۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸,۳۵۸,۵۰۰	۳,۸۴۳,۱۰۰	۱۱۷
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۶,۳۷۸,۵۵۰)	(۵,۶۹۳,۰۰۰)	(۱۳)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۴۵,۳۱۵	۶۷۳,۴۱۳	(۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۵۸۴,۷۷۷)	(۳,۹۸۳,۷۹۳)	(۴۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۷۵۶,۰۷۶)	(۴,۷۵۴,۳۱۱)	(۲۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۵,۷۳۱,۴۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۵,۷۳۱,۴۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۵۷۹)	۴۵,۶۸۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۰,۵۷۳	۴,۸۸۴	۹۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۵,۹۹۴	۵۰,۵۷۳	(۴۹)
معاملات غیرنقدی	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

