اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آلومينيوم المهدي	سرمایه ثبت شده: 1,621,513
نماد: رمپنا51	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام آلومينيوم المهدي

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت آلومينيوم المهدي(عج) (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود و زيان،تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 38 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 13- 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 تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 8- 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 ايران، مستقل از شركت آلومينيوم المهدي(عج) (سهاميعام) 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.

14- 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 بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف بااهميت 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 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، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•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 بااهميت 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. 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 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.

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 موسسه، بهاستثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 ، 3 و 7 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت آلومينيوم المهدي(عج)(سهاميعام) در تاريخ 30 آذر 1403 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- بشرح يادداشت توضيحي 5-25 صورتهاي مالي،شركت بر اساس صورت جلسه في مابين با شركت مپنا، مبلغ 6،124 ميليارد ريال از بدهي به ايميدرو (سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران) كه مربوط به سنوات قبل بوده، بدون تأييد ذينفع به حساب في مابين با شركت مپنا منظور نموده، كه با توجه به پاسخ تاييديه دريافتي در سال مالي 1401(پاسخ تاييديه ارسالي در سال مورد گزارش واصل نشده است.)، ايميدرو طلب خود را از شركت به مبلغ 10،965 ميليارد ريال اعلام نموده ،كه بيانگر مبلغ 4،841 ميليارد ريال مغايرت نامساعد مي باشد. لازم به ذكر است مغايرت مزبور عمدتا مربوط به جرائم تسهيلات دريافتي(حداقل مبلغ 3،769 ميليارد ريال) از سازمان مزبور مربوط به قبل از خريد شركت تا پايان سال مورد گزارش توسط سهامداران اين شركت مي باشد كه مورد مطالبه قرارگرفته و مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. مضافا ايميدرو در تأييديه مورد اشاره مطالبه 24،894 تن شمش آلومينيوم به قيمت روز تسويه (حدود 14،581 ميليارد ريال)، 44 هزار تن آند باتس و همچنين 1،335 ميليارد ريال مطالبات بابت واگذاري طرح هرمزال در سال 1394از شركت مطالبه نموده، كه در دفاتر شركت منعكس نمي باشد. باتوجه به مراتب فوق و درصورت نبود صورت تطبيق حسابهاي فيمابين (شركت و شركت مپنا و ايميدرو)، تعيين تكليف جرائم مورد مطالبه و مبلغ 182 ميليارد ريال اسناد پرداختني (به شرح يادداشت 25صورت مالي)و ساير موارد مورد اشاره، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع مغايرتهاي فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي‌باشد.

6. 3- خالص طلب از شركت فروآلياژ گنو (سهامدار سابق) به مبلغ 6322 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي 1-5-18 صورتهاي مالي) حاصل تجميع مطالبات و بدهيهاي واحد مورد گزارش با شركت مذكور و شركتهاي وابسته به آن، بابت كالاي اماني، ماليات بر ارزش افزوده و نيز بدهكاري شركت مزبور به طرفيت سهامداران براساس اعلاميه سازمان خصوصيسازي و جرائم مطالبه شده از سوي سازمان تعزيرات حكومتي مي‌باشد كه مستندات لازم درخصوص پذيرش مراتب فوق توسط شركت‌هاي مذكور (عمدتا شركت فروآلياژگنو) و نحوه بازيافت مطالبات آن در اختيار اين موسسه قرار نگرفته و پاسخ تأييديه درخواستي از آن شركت نيز تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است. باتوجه به مراتب فوق و بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم، تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

7. 4- بشرح يادداشت توضيحي 26 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي مالي 1400 الي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30/09/1402 براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي مالياتي صادره جمعا مبلغ 14،869 ميليارد ريال (شامل مبلغ 1،566 ميليارد ريال جريمه) مطالبه گرديده كه ضمن اعتراض به برگ هاي مزبور جمعا مبلغ 5،496 ميليارد ريال پرداخت و بدهي شناسايي شده است. همچنين بر اساس برگ هاي مطالبه ، تشخيص و قطعي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده، حقوق و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1398 ، 1400الي 1402 و نيز عوارض آلايندگي سال 1398 جمعا مبلغ 14،244 ميليارد ريال (شامل مبلغ 9،415 ميليارد ريال جريمه عمدتا مربوط به ماليات و عوارض ارزش افزوده و جريمه ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم) مطالبه گرديده كه ضمن اعتراض شركت به موارد فوق، بدهي در حسابها منظور نشده است.مضافا جهت عملكرد سال جاري نيز با در نظر گرفتن معافيت هاي مقرر بدهي لحاظ نگرديده است باتوجه به موارد مذكور و در نظر گرفتن سوابق مالياتي شركت و قوانين و مقررات، هرچند احتساب بدهي از بابت موارد فوق در دفاتر ضروري است، ليكن تعيين ميزان قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي‌باشد.

8. 5- بشرح يادداشتهاي توضيحي 16و 18 صورتهاي مالي، پيش پرداخت ها و حسابهاي دريافتنيها جمعا بمبلغ 1،245 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركت‌هاي گلينكور و فولاد جنوب) اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل كه عليرغم اقدامات حقوقي و پيگيري‌هاي انجام شده،تا كنون منجر به وصول نشده است. همچنين مبلغ 891 ميليارد ريال طلب از

اشخاص بابت كسري در پودر آلومينياي تحويلي و هزينه دموراژ ناشي از قصور و تأخير در بارگيري و تأخير در تخليه مواد اوليه سنوات 1400 و 1401 به حساب شركتهاي تأمين كننده و حمل و نقل (عمدتا مربوط به شركت حمل و نقل چند وجهي مپنا) در حسابها منظور شده و تا تاريخ اين گزارش به حيطه وصول درنيامده است. از بابت موارد فوق صرفا مبلغ 895 ميليارد ريال كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق، ايجاد كاهش ارزش در حسابها ضروريست، ليكن بدليل نامشخص بودن نتيجه پيگيريهاي شركت، تعيين ميزان قطعي آن براي اين موسسه مقدور نبوده است.

9. 6- بشرح يادداشت توضيحي 1-2-9-3صورتهاي مالي در دوره مالي نه ماهه قبل و سال مالي مورد گزارش از بابت مشاغل سخت و زيانآور كاركنان شركت (حدودا مبلغ 3،181 ميليارد ريال) بدهي شناسايي نشده و همچنين بشرح يادداشت توضيحي 2-12 صورتهاي مالي، در خصوص بهاي تمام شده بخشي از زمين هاي شركت ، مبلغ 100 ميليارد ريال در دفاتر شناسايي گرديده ، كه در ارتباط با نحوه شناسايي مبلغ فوق ، مدارک و مستنداتي از قبيل اخذ نظريه كارشناسي و .... ارائه نگرديده است . باتوجه به مراتب فوق تعديل حسابها ضروريست ليكن بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم تعيين ميزان قطعي تعديلات، براي اين موسسه امكانپذير نمي‌باشد.

10. 7-پاسخ تأييديه هاي درخواستي در ارتباط با سرفصل حسابهاي دريافتني به مبلغ 1,630 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است.ضمنا بخشي از تاييديه هاي حساب هاي پرداختني به مبلغ 214 ميليارد ريال كمتر از دفاتر و مبلغ 58 ميليارد ريال بيشتر از دفاتر اعلام گرديده و اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي ، آثار احتمالي ناشي از دريافت تا ييديه ها و رفع مغايرت هاي مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

تاكيد بر مطالب خاص

11. بشرح يادداشت توضيحي 11-25 در آذرماه سال 1403 و بر اساس صورتجلسه دو جانبه شركت با گروه مپنا(سهامدار اصلي) مطالبات سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران ايران، (ايميدرو سهامدار قبلي) به استناد قرارداد واگذاري المهدي، به حساب گروه مپنا(سهامدار فعلي) منتقل گرديده است اين موسسه نسبت به پيامدهاي عدم تأييد ذينفع(شركت ايميدرو) ابهام دارد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

12. وضعيت دعاوي حقوقي و آراي صادره طي سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل بر عليه شركت در يادداشت توضيحي 3-36 صورتهاي مالي ارائه گرديده است. كه پرونده هاي مذكور توسط مراجع قضايي در دست رسيدگي مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

13. وضعيت تعهدات ارزي شركت درخصوص فروشهاي صادراتي در مقابل خريدهاي خارجي طي سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و رعايت مصوبات هيئتوزيران و بخشنامه‌هاي بانک مركزي در يادداشت توضيحي 2-1-34 صورتهاي مالي منعكس گرديده است. طبق مفاد مصوبه هيئت‌وزيران و بخشنامه‌هاي صادره بانک مركزي، رفع كامل تعهدات ارزي شركت، موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي كارگروه تعيين شده توسط هيئت‌وزيران مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

14. بشرح يادداشت هاي توضيحي 1-12 و 1-17 صورتهاي مالي دارائيهاي ثابت مشهود جمعا به بهاي تمام شده 56،977 ميليارد ريال تا مبلغ 32،500 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است و موجودي مواد و كالا فاقد پوشش بيمهاي مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. 15-توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را در هنگام تصميم گيري نسبت به سود قابل تقسيم به آثار مالي موارد مندرج در بند هاي اين گزارش جلب مي نمايد.

16. 16-1-مفاد ماده 40اصلاحيه قانون تجارت و ماده 6 اساسنامه، در خصوص نگهداري دفتر ثبت سهام و ثبت نقل و انتقال سهام، رعايت نشده است(بنا به مستندات واصله در اختيار سازمان خصوصي سازي مي باشد.)

16. 16-2- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره ماده 54 اساسنامه ، مبني بر پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مهلت 8 ماه از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي، رعايت نشده است.

16. 16-3-پيگيري هاي شركت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 19/03/1403 صاحبان سهام ، به شرح بندهاي 2 الي7 ،12،11، 1-16 ،2-16، 17 و 18 اين گزارش و همچنين حل و فصل تهاتر تعهدات شناسايي شده بابت كالاي اماني دريافتي(به ارزش هاي تاريخي) از شركت ايرالكو با مطالبات آن شركت در سال مالي 1400، اقداماتي جهت اخذ مجوز از سازمان خصوصي سازي ، جهت پذيرش سهام شركت در بازار سرمايه ظرف مدت دو ماه پس از تاريخ مجمع فوق و مقايسه عملكرد با بودجه و ارائه دليل توجيهي انحرافات و درصورت لزوم تهيه بودجه اصلاحي ، به نتيجه نرسيده است.

17. 17-بشرح يادداشت توضيحي 2-36 صورتهاي مالي مبلغ 7،068 ميليارد ريال از اسناد تضميني به عهده شركت بابت معاملات و قراردادهايي مي‌باشد كه عليرغم اتمام موضوع آن ، كماكان مسترد نگرديده است.

18. 18- بشرح يادداشت توضيحي 2-12 صورتهاي مالي، زمين كارخانه در سال 1387 توسط شركت آلومينيوم ايران (ايرالكو) طي وكالت نامه به سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) منتقل گرديده و سازمان خصوصي سازي به نمايندگي ايميدرو شركت را به مپنا واگذار نموده و انتقال مالكيت به مپنا نيز تا زمان تكميل فرآيند پرداخت اقساط بابت خريد شركت، صورت نمي گيرد. ضمن آنكه بخشي از اراضي كارخانه توسط شركتهاي توليد روي بندرعباس و خدمات بازرگاني فولاد ايران مورد استفاده قرار مي گيرد كه اقدامات انجام شده جهت تعيين تكليف مراتب فوق، تاكنون منجر به حصول نتيجه نگرديده است.

19. 19- بشرح يادداشت توضيحي 2-1-35 صورتهاي مالي و تاييديه مديران، طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

20. 20– گزارش هيئتمديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 48 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئتمديره باشد، جلب نشده است.

21. 21- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1404/01/31 10:59:46
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Majid Sefati [Sign	800487	1404/01/31 11:02:10
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Norouzali Mir [Sign		1404/01/31 11:05:30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۹۸,۶۲۹,۹۸۵	۹۳,۲۳۳,۲۵۷	۱۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷۹,۱۹۷,۳۱۲)	(۸۵,۰۱۲,۳۰۶)	(۱۱۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۹,۴۳۲,۶۷۳	۸,۲۲۰,۹۵۱	۱۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۵۰۷,۲۱۳)	(۴,۰۷۳,۱۴۵)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۵۳۲,۱۲۶	۳,۰۸۶,۵۲۰	۴۷
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۲۰۱,۴۴۰)	(۴,۹۷۶,۶۶۷)	(۱۴۵)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۲۵۶,۱۴۶	۲,۲۵۷,۶۵۹	۸۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۹۲۲,۵۱۲	۱,۹۷۷,۸۴۱	۱۴۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۱۷۸,۶۵۸	۴,۲۳۵,۵۰۰	۱۱۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۷۱۵,۲۵۲)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۷۸,۶۵۸	۳,۵۲۰,۲۴۸	۱۶۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹,۱۷۸,۶۵۸	۳,۵۲۰,۲۴۸	۱۶۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۸۵۴	۱,۱۵۷	۱۴۷
غیرعملیاتي (ریال)	۲,۸۰۶	۱,۰۱۳	۱۷۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵,۶۶۰	۲,۱۷۰	۱۶۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵,۶۶۰	۲,۱۷۰	۱۶۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به حسابرسي شده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۹,۱۷۸,۶۵۸	۳,۵۲۰,۲۴۸	۱۶۱
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	۹,۱۷۸,۶۵۸	۳,۵۲۰,۲۴۸	۱۶۱
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۱,۸۹۲,۳۴۲	۱۵,۵۰۶,۱۶۵	۸,۵۶۸,۳۴۳	۲۲۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۴۴,۲۲۳	۹۵۵,۰۶۵	۹۵۶,۲۴۳	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳,۵۰۰,۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۲,۹۶۷,۰۳۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۴,۵۱۹	۴,۳۵۲	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۶,۳۳۷,۰۲۰	۱۶,۴۶۶,۲۰۴	۹,۵۲۹,۳۹۳	۳۰۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴,۰۵۵,۳۰۷	۱,۶۸۳,۱۷۱	۹۰۵,۶۷۸	۱۴۱
موجودي مواد و کالا	۶۳,۸۴۵,۱۴۰	۵۶,۸۴۳,۷۰۶	۳۶,۷۶۸,۹۳۰	۱۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵,۲۰۲,۶۴۴	۲۵,۴۳۱,۶۴۲	۱۶,۷۹۸,۹۱۴	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۲۱۱,۶۲۱	۳,۵۰۱	۱	۶۳,۰۷۱
موجودي نقد	۲۱,۸۵۸,۶۱۴	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۳۴۱,۳۱۷	۱,۹۰۸
	۱۱۶,۱۷۳,۳۲۶	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۵۵,۸۱۴,۸۴۰	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱۶,۱۷۳,۳۲۶	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۵۵,۸۱۴,۸۴۰	۳۷
جمع دارايي‌ها	۱۸۲,۵۱۰,۳۴۶	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۶۵,۳۴۴,۲۳۳	۸۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۱,۴۴۶,۲۲۵	۱۲,۷۵۴,۰۲۱	۱۰,۰۴۴,۵۲۹	۶۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۳,۲۳۲,۱۷۱	۱۴,۵۳۹,۹۶۷	۱۱,۸۳۰,۴۷۵	۶۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۰۹,۵۷۴	۳,۶۱۳,۳۵۸	۲,۸۱۵,۸۲۷	۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۷۰۹,۵۷۴	۳,۶۱۳,۳۵۸	۲,۸۱۵,۸۲۷	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۳,۳۳۲,۹۸۴	۶۷,۲۷۶,۷۴۴	۳۳,۴۷۲,۰۰۱	۲۴
مالیات پرداختنی	۲,۳۹۳,۱۴۲	۵,۸۸۷,۷۳۰	۴,۵۹۸,۵۸۱	(۵۹)
سود سهام پرداختنی	۲,۲۸۵,۴۳۹	۱,۹۰۳,۸۲۶	۱,۴۳۰,۵۹۴	۲۰
تسهیلات مالی	۱۵,۵۴۱,۸۵۲	۱,۷۳۷,۹۷۰	۱,۷۳۷,۹۷۰	۷۹۴
ذخایر	۱۴,۳۸۰,۰۱۹	۶,۴۸۳,۹۳۳	۹,۱۶۰,۳۷۴	۱۲۲
پیش‌دریافت‌ها	۳۶,۶۳۵,۱۶۵	۷۳,۵۰۴	۲۹۸,۴۱۱	۴۹,۷۴۱
	۱۵۴,۵۶۸,۶۰۱	۸۳,۳۶۳,۷۱۷	۵۰,۶۹۷,۹۳۱	۸۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۴,۵۶۸,۶۰۱	۸۳,۳۶۳,۷۱۷	۵۰,۶۹۷,۹۳۱	۸۵
جمع بدهی‌ها	۱۵۹,۲۷۸,۱۷۵	۸۶,۹۷۷,۰۷۵	۵۳,۵۱۳,۷۵۸	۸۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۸۲,۵۱۰,۳۴۶	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۶۵,۳۴۴,۲۳۳	۸۰

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۸۶۸,۶۶۱	۰	۱۴,۶۵۴,۶۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۲۴,۱۳۲)	۰	(۲,۸۲۴,۱۳۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۰,۰۴۴,۵۲۹	۰	۱۱,۸۳۰,۴۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳,۵۲۰,۲۴۸		۳,۵۲۰,۲۴۸
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸
سود سهام مصوب									(۸۱۰,۷۵۶)		(۸۱۰,۷۵۶)
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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۷۵۴,۰۲۱	۰	۱۴,۵۳۹,۹۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۹,۱۷۸,۶۵۸		۹,۱۷۸,۶۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۷۸,۶۵۸	۰	۹,۱۷۸,۶۵۸
سود سهام مصوب									(۴۸۶,۴۵۴)		(۴۸۶,۴۵۴)
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۲۱,۴۴۶,۲۲۵	۰	۲۳,۲۳۲,۱۷۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۲۷,۳۹۲,۹۵۸	۷,۸۷۷,۶۳۶	۲۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۴۹۴,۵۸۸)	(۸۴۲,۳۸۱)	(۳۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۳,۸۹۸,۳۷۰	۷,۰۳۵,۲۵۵	۲۴۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۶۹,۴۵۵)	۲۷
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	(۵,۶۸۲)	(۹,۵۳۷)	۴۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲,۲۰۸,۱۲۰)	(۳,۵۰۰)	(۶۲,۹۸۹)
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	۳,۰۵۰,۹۴۶	۳,۲۱۰	۹۴,۹۴۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷,۹۶۲,۸۵۶)	(۷,۲۷۹,۲۸۲)	(۱۴۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵,۹۳۵,۵۱۴	(۲۴۴,۰۲۷)	--
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	۱۷,۱۴۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۴۱,۱۹۹)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳۰۳,۴۶۳)	۰	--
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	(۷۳,۳۵۹)	(۱۰,۰۷۴)	(۶۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۴,۸۲۱,۹۷۹	(۱۰,۰۷۴)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۰,۷۵۷,۴۹۳	(۲۵۴,۱۰۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۳۴۱,۳۱۷	(۱۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲,۳۰۳	۱,۶۰۲	۶۶۸
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۱,۸۵۸,۶۱۴	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۹۰۸
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
مشاوره مديريت مپنا	مشاوره مديريت مپنا	10320807831	محمدحسن متولي زاده قائيني	محمدحسن متولي زاده قائيني	0047591171	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	ساير	بله
بهره برداري و تعميراتي مپنا	بهره برداري و تعميراتي مپنا	10102582805	فاقد نماينده	حميد رجب پور	0942266714	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله
توسعه نفت و گاز مپنا	توسعه نفت و گاز مپنا	10103681084	احمدرضا فراست	احمدرضا فراست	0067529283	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
حفاري مپنا نور کيش	حفاري مپنا نور کيش	10861907685	مجتبي غروي	مجتبي غروي	0383564050	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	ساير	بله
حميد رجب پور	حميد رجب پور	0942266714	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله
صنايع آلومينيوم خاتم اراک	صنايع آلومينيوم خاتم اراک	10780054540	فاقد نماينده	داريوش پاک بين	3978208466	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله