اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مشاوران انرژي تهران	سرمایه ثبت شده: 52,720
نماد: رمپنا29	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	مشاوران انرژي تهران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت مشاوران انرژي تهران (سهامي خاص) 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 يادداشت هاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت مشاوران انرژي تهران (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.

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 تحريف بااهميت 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 واقع‌بينانه 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، درصورت 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 استفاده‌كنندگان 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 با اهميت صورتهاي مالي 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 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 اثربخشي 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. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•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 با اهميت 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

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مشاوران انرژي تهران (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در يادداشت توضيحي 3-6 صورت هاي مالي منعکس است، طي سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل، جمعا مبلغ 237 ميليارد ريال ذخيره بدهي بابت اخذ مفاصا حساب بيمه پيمان ها در حسابها منظور شده است. قطعيت ميزان بدهي مذکور منوط به رسيدگي و اظهار نظر قطعي مقامات سازمان تامين اجتماعي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. عليرغم تغيير اعضاي هيات مديره شرکت طي سال مالي قبل، مراتب مذکور جهت تغيير صاحبان امضاي مجاز به برخي بانک هاي طرف حساب شرکت اعلام نشده و کماکان اعضاي سابق هيات مديره عهده دار امضاي مجاز شرکت مي باشند.

7. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود، رعايت نشده است.

8. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 15/12/1402 صاحبان سهام، علاوه بر بند 1-7 اين گزارش در خصوص ارائه گزارشي از تاريخ سپرده گذاري در بانک رسالت به معاونت اقتصادي و مالي گروه مپنا، مقايسه عملکرد با بودجه، ارائه دلايل توجيهي انحرافات و اهتمام جدي در راستاي صرفه جويي و کاهش هزينه هاي گروه مپنا و افزايش کارايي متناسب با شاخصهاي نيروي انساني، منجر به نتيجه نشده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 صورتهاي مالي به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شرکت 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 رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط في مابين شرکتهاي گروه صورت پذيرفته است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 5-28 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

08اسفند1403	
به دليل تفکيک بند 7 گزارش صادره به بند هاي 7 و 8 طبق فرمت ارائه شده تعداد بند ها از 9 بند در گزارش اصلي به 10 بند تعديل گرديد.	

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	Babak Abbasgholizadeh [[Sign	962421	1403/12/22 14:38:27
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1403/12/22 14:40:13

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	۱,۲۹۵,۰۴۸	۱,۰۲۴,۸۲۴	۲۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۰۷,۷۱۰)	(۶۷۴,۶۳۳)	(۴۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۸۷,۳۳۸	۳۵۰,۱۹۱	(۱۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵۴,۶۳۸)	(۱۹۷,۷۴۰)	(۷۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۶۵,۹۳۳	۳۰,۱۹۳	۴۵۰
سایر هزینه‌ها	(۸۴۷)	(۷,۳۳۵)	۸۸
سود(زیان) عملیاتی	۹۷,۷۸۵	۱۷۵,۳۰۹	(۴۴)
هزینه های مالی	(۵۳۷)	(۳,۱۹۳)	۸۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۵۲	۶,۳۸۰	(۷۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۹,۱۰۰	۱۷۸,۴۹۶	(۴۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴,۷۱۴)	(۳۹,۶۵۷)	۳۸
سال‌هاي قبل	۰	(۱۹,۶۷۴)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۴,۳۸۶	۱۱۹,۱۶۵	(۳۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۴,۳۸۶	۱۱۹,۱۶۵	(۳۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (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	۱,۴۱۱	۲,۲۶۰	(۳۸)
سرمایه	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۴,۳۸۶	۱۱۹,۱۶۵	(۳۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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(زیان) جامع سال	۷۴,۳۸۶	۱۱۹,۱۶۵	(۳۸)
توضیحات			

صورت وضعیت 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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۶۲۷,۹۹۷	۶۳۳,۰۲۲	۶۳۵,۸۳۴	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	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	
داراييهاي نامشهود	۸۸۹	۱,۳۵۱	۱۵۷	(۳۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۴۸	۶۴۸	۶۴۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۶۰	۶۰	۶۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۶۲۹,۵۹۴	۶۳۵,۰۸۱	۶۳۶,۶۹۹	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۲۵	۲۹۸	۷,۸۲۶	۱۷۷
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۸۱۱,۸۸۰	۱,۳۶۲,۶۱۲	۱,۰۴۳,۱۰۵	۳۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۳۵,۹۵۶	۲۶۵,۸۹۷	۹۸,۳۶۷	(۴۹)
	۱,۹۴۸,۶۶۱	۱,۶۲۸,۸۰۷	۱,۱۴۹,۲۹۸	۲۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۹۴۸,۶۶۱	۱,۶۲۸,۸۰۷	۱,۱۴۹,۲۹۸	۲۰
جمع داراييها	۲,۵۷۸,۲۵۵	۲,۲۶۳,۸۸۸	۱,۷۸۵,۹۹۷	۱۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۲۷۲	۵,۲۷۲	۵,۲۷۲	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۱۵۹,۴۴۸	۱,۰۹۷,۰۲۸	۱,۰۷۶,۷۱۳	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۱۷,۴۴۰	۱,۱۵۵,۰۲۰	۱,۱۳۴,۷۰۵	۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۶,۶۸۶	۲۱,۲۸۶	۱۷,۸۷۹	۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۶,۶۸۶	۲۱,۲۸۶	۱۷,۸۷۹	۲۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۰۰,۸۸۲	۶۲۲,۷۱۸	۴۶۷,۷۹۲	۲۹
ماليات پرداختني	۲۴,۷۱۴	۶۲,۷۰۳	۰	(۶۱)
سود سهام پرداختني	۱۱۲,۸۸۸	۱۰۰,۹۲۱	۹,۵۹۲	۱۲
تسهيلات مالي	۵۰,۵۳۷	۰	۱۶,۱۶۹	
ذخاير	۳۳۷,۱۲۶	۲۶۲,۹۲۵	۱۲۳,۰۱۶	۲۸
پيش‌دريافت‌ها	۷,۹۷۲	۳۸,۳۱۵	۱۶,۸۴۴	(۷۹)
	۱,۳۳۴,۱۲۹	۱,۰۸۷,۵۸۲	۶۳۳,۴۱۳	۲۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۳۳۴,۱۲۹	۱,۰۸۷,۵۸۲	۶۳۳,۴۱۳	۲۳
جمع بدهي‌ها	۱,۳۶۰,۸۱۵	۱,۱۰۸,۸۶۸	۶۵۱,۲۹۲	۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۵۷۸,۲۵۵	۲,۲۶۳,۸۸۸	۱,۷۸۵,۹۹۷	۱۴

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۲	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۷۱۳	۰	۱,۱۳۴,۷۰۵
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۲	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۷۱۳	۰	۱,۱۳۴,۷۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۱۹,۱۶۵		۱۱۹,۱۶۵
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	۱۱۹,۱۶۵	۰	۱۱۹,۱۶۵
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	۱۱۹,۱۶۵	۰	۱۱۹,۱۶۵
سود سهام مصوب									(۹۸,۸۵۰)		(۹۸,۸۵۰)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۲	۰	۰	۰	۱,۰۹۷,۰۲۸	۰	۱,۱۵۵,۰۲۰

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۷۴,۳۸۶		۷۴,۳۸۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۳۸۶	۰	۷۴,۳۸۶
سود سهام مصوب									(۱۱,۹۶۶)		(۱۱,۹۶۶)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۲	۰	۰	۰	۱,۱۵۹,۴۴۸	۰	۱,۲۱۷,۴۴۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۰۸,۰۳۳)	۲۰۹,۸۱۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۲,۷۰۳)	(۶,۹۹۷)	(۷۹۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۷۰,۷۳۶)	۲۰۲,۸۲۰	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۴۵۰)	(۷,۲۱۵)	(۳۱)
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	۰	(۱,۳۸۶)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۲۴۵	۱۹۴	۲۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۲۰۵)	(۸,۴۰۷)	(۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷۹,۹۴۱)	۱۹۴,۴۱۳	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۳۶,۱۶۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۳,۱۹۳)	--
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
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	(۷,۵۲۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۰,۰۰۰	(۲۶,۸۸۳)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۲۹,۹۴۱)	۱۶۷,۵۳۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶۵,۸۹۷	۹۸,۳۶۷	۱۷۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۳۵,۹۵۶	۲۶۵,۸۹۷	(۴۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات 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
حمیدرضا عطارد	حمیدرضا عطارد	0059270047	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	سيدحسن مرتضوي طباطبائي	سيدحسن مرتضوي طباطبائي	0061489654	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
نیر پارس	نیر پارس	10103858892	مصطفي اشعري	مصطفي اشعري	0074753436	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
توسعه نفت و گاز مپنا	توسعه نفت و گاز مپنا	10103681084	مختار رجبي	مختار رجبي	4569425615	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي نفت	بله
محمدباقر غني زاده خوب	محمدباقر غني زاده خوب	2295814642	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي نفت	بله
نبي الله ميرزائي سقرلو	نبي الله ميرزائي سقرلو	0490610625	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي شيمي	بله