

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	نماد: رمپنا ۲۳	شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت توسعه نفت و گاز مپنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه نفت و گاز مپنا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 18 پیوست، مو بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. اهم موارد قابل ذکر در خصوص وضعیت مالیاتی و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر است:

3-1- به موجب برگهای تشخیص مالیات صادره، بابت عملکرد سال های 1394 و 1395 جمعا مبلغ 4/2 میلیارد ریال و بابت مالیاتهای تکلیفی و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالیاتهای مستقیم جهت سال 1395 نیز جمعا 1 میلیارد ریال از ش مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و ذخیره ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است. ضمن آنکه مالیات عملکرد سال 1396 شرکت براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده و نتایج عملیات دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان ش و بنابراین ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و رویه مقامات مالیاتی و سوابق شرکت، به نظر این موسسه انجام تعدیلاتی از بابت شناسایی تعهدات مازاد مالیاتی شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت د لیکن، تعیین میزان قطعی آن پس از بررسی و اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی در رابطه با سالهای مالی مذکور، امکان پذیر می باشد.

3. 2-3- دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده از تاریخ لازم الاجرا شدن آن تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و به شرح یادداشت توضیحی 2-4 صورتهای مالی، مبلغ 4/7 میلیارد ریال اعتبار مالیاتی (مربوط مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت پروژه های مطالعاتی میدین) در دفاتر شرکت انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان تعهدات مالیاتی شرکت و قابلیت بازیافت مبلغ مذکور، پس از بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی، برا این موسسه امکان پذیر می باشد.

4. عملکرد شرکت تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به عدم احتساب ذخیره بیمه و در نظر گرفتن قوانین سازمان مزبور، اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش وجود دارد، لب تعیین میزان آن پس از بررسی و اظهار نظر قطعی مقامات سازمان مزبور مقدور می باشد.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال	نماد: رمپنا ۲۳	شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخ نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-6 و 2-6 زیر، مشروط نشده است.

1-6- دارایی های ثابت مشهود شرکت (ساختمان) به شرح یادداشت توضیحی 1-7 صورتهای مالی، به بهای تمام شده 10/9 میلیارد ریال تا سقف 5/6 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

6. 2-6 همانگونه که در صورتهای مالی اساسی شرکت منعکس است، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان 36 میلیارد ریال و بیش از 72 برابر سرمایه آن می باشد. ضمن آنکه جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت منفی

بوده، درآمدهای عملیاتی شرکت پوشش مخارج آن را نمی نماید و تأمین منابع مالی شرکت عمدتاً از طریق شرکت مادر صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق، تداوم فعالیت و خروج شرکت از وضعیت فعلی حاکم بر آن منوط به تحقق

برنامه های هیأت مدیره به شرح یادداشت توضیحی 4-1 صورتهای مالی و انعقاد قراردادهای جدید سودآور، می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	۸۴۱۳۷۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۴:۴۲:۴۱
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۴:۴۵:۰۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	نماد: رمپنا ۲۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۷,۴۳۹	۱۱,۱۳۲	۵۷		پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱۷,۸۷۲	۱۱,۰۹۹	(۳۸)
دریافتنی های تجاری	*	*	--		مالیات پرداختنی	۲۳۴	۲۳۴	*
دریافتنی های غیر تجاری	۸,۹۲۴	۵,۴۸۸	۶۳		سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	۱,۹۲۲	--		ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۶,۳۶۳	۱۸,۵۴۲	۴۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱۸,۱۰۶	۱۱,۳۳۳	(۳۷)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵۰	۱۵۰	*		پرداختنی های بلندمدت	۳۸,۰۵۰	۵۴,۲۳۷	۴۳
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۳,۱۴۹	۳,۳۶۶	(۶)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۰۵۰	۵۴,۲۳۷	۴۳
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۲۹۹	۳,۵۱۶	(۶)		جمع بدهی ها	۵۶,۱۵۶	۶۵,۵۷۰	۱۷
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۵۰	۵۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا		نماد: رمپنا ۲۳		شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۳۶,۴۵۸)	(۳۴,۶۴۸)	۵
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۳۵,۹۰۸)	(۳۴,۰۹۸)	۵
جمع دارایی‌ها		۲۹,۶۶۲	۲۲,۰۵۸	۳۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۲۹,۶۶۲	۲۲,۰۵۸	۳۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	نماد: رمپنا ۲۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۴۶۴	*	---	۳,۹۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	۴۶۴	*	---	۳,۹۴۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۸۰)	(۲,۸۷۹)	۷	(۲,۰۰۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۶۱۶)	(۲,۸۷۹)	(۹)	۱,۹۴۳
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۰۶	۸۷۳	(۸)	۱,۸۷۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۸۱۰)	(۲,۰۰۶)	(۱۰)	۳,۸۲۲
مالیات بر درآمد	*	*	---	(۲۸۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۸۱۰)	(۲,۰۰۶)	(۱۰)	۳,۵۳۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱,۸۱۰)	(۲,۰۰۶)	(۱۰)	۳,۵۳۷
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا		نماد: رمپنا ۲۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱,۸۱۰)	(۲,۰۰۶)	(۱۰)	۳,۵۳۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۴,۶۴۸)	(۳۸,۱۶۰)	(۹)	(۳۸,۱۶۰)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۴,۶۴۸)	(۳۸,۱۶۰)	(۹)	(۳۸,۱۶۰)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۴,۶۴۸)	(۳۸,۱۶۰)	(۹)	(۳۸,۱۶۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۳۶,۴۵۸)	(۴۰,۱۶۶)	(۹)	(۳۴,۶۲۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۲۵)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۶,۴۵۸)	(۴۰,۱۶۶)	(۹)	(۳۴,۶۴۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۶۲,۰۰۰)	(۴۰۱,۲۰۰)	(۱۰)	۷۰۷,۴۰۰	
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	نماد: رمپنا ۲۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۲,۲۹۵)	(۹,۹۹۹)	۲۳	(۵۴,۱۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲,۲۹۵)	(۹,۹۹۹)	۲۳	(۵۴,۱۹۲)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۳۳	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱۳	۷۶۰	(۱۹)	۱,۵۲۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۴۶	۷۶۰	(۱۵)	۱,۵۲۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴)	(۲)	۲,۱۰۰	(۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه نفت و گاز مپنا		نماد: رمپنا ۲۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۱۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۴)	(۲)	۲,۱۰۰	(۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱,۶۹۳)	(۹,۲۴۱)	۲۷	(۵۲,۶۶۷)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۸,۰۰۰	۹,۵۰۰	۸۹	۵۴,۰۴۸	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۸,۰۰۰	۹,۵۰۰	۸۹	۵۴,۰۴۸	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۳۰۷	۲۵۹	۲,۳۳۵	۱,۳۸۱	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۱۳۲	۹,۷۵۱	۱۴	۹,۷۵۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۴۳۹	۱۰,۰۱۰	۷۴	۱۱,۱۳۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰