

اطلاعات و صورت‌های مالی



سرمایه ثبت شده:	52,720	شرکت: مشاوران انرژی تهران
سرمایه ثبت نشده:	0	نماد: رمنا29
اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 29/12/1401 (حسابرسی شده)		کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان		سال مالی منتهی به: 1401/12/29

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1401 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افسایی موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقي می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها‌یی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حر斐ای و حفظ تگریش تردید حر斐ای در سراسر کار حسابرسی ضروري است، همچنین: خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیراگذاري کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آنی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

• کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مشاوران انرژی تهران (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1401، 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 منصفانه نشان می‌دهد.

ناکید بر مطالب خاص

5. وضعیت خرید و فروش املاک شرکت به تفصیل در یادداشت 3-11 صورتهای مالی، در این ارتباط طی سال مالی مورد گزارش (الف) بر اساس مبایعه نامه تنظیمی مورخ 01/10/1401 که متنکی به گزارش کارشناس رسمی (تک نفره) مورخ 01/05/1401 می‌باشد، طی سال مالی مورد گزارش ساختمان اداری متعلق به شرکت واقع در پارک فن آوری پردازش فروخته شده و از این بابت سود در حسابها شناسایی گردیده، (ب) بر اساس یک فقره مبایعه نامه تنظیمی مورخ 10/12/1401 (بر پایه استعلام قیمت از املاک) اقدام به خرید یک باب ساختمان (شامل 5 واحد با کاربری مسکونی) خریداری نموده است. لازم به توضیح است سند مالکیت 4 واحد از 5 واحد ساختمان مزبور به نام شرکت انتقال یافته و مقرر گردیده سند مالکیت واحد دیگر همزمان با پرداخت مابقی ثمن معامله در تاریخ 01/04/1402 به نام شرکت مورد گزارش انتقال یابد. بنا به مراتب فوق مستند رسیدگی این موسسه اسناد و مدارک معمول تعیه شده مزبور می‌باشد.

6. وضعیت مالیاتی و بدھی‌های احتمالی شرکت عمدها مرتبط با حق بیمه قراردادها، مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق بوده به تفصیل در یادداشت‌های 23 و 33 صورتهای مالی انکاس یافته است. در این ارتباط با توجه به یادداشت مزبور، پرونده مالیاتی سال 1399 در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح بوده و برای سال مالی قبل با توجه به معافیت شرکتها ی دانش بنیان مقرر در پارک فن آوری و اطلاعات، حسب مورد ذخیره در حسابها منظور گردیده، برای سال مالی مورد گزارش نیز با اعمال معافیتها مالیاتی ذخیره در حسابها منظور نگردیده، عملکرد شرکت برای سال مالی 1400 مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار گرفته ولیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است. مضافاً اینکه به روای سال‌گذشته، بر اساس برآوردهای انجام شده مدیریت شرکت، ذخیره حق بیمه (موضوع یادداشت 26 صورتهای مالی) در حسابها منظور شده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدھی‌های شرکت از بابت موارد فوق موكول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات قانونی ذیربطر می‌باشد.

7. دریافتی تجاری شامل مبلغ 52 میلیارد ریال مطالبات راکد سنواتی (از جمله سپرده حق بیمه و حسن انجام کار) بوده که علیرغم خاتمه پروژه با کارفرمایان ذیربطر، علیرغم پیگیری‌های انجام شده منجر به وصول مطالبات مزبور نگردیده است. بنا به مراتب فوق، تداوم پیگیری در جریان جهت وصول مطالبات ضروری به نظر می‌رسد.

مفاد بندهای (3) الی (5) فوق، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 8-1- مفاد قسمت اخیر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر برداخت سود سهام سال قبل حداقل طرف مهلت 8 ماه از تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است.
- 8-2- پیگیری شرکت جهت انجام بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 20/04/1401 20 صاحبان سهام درخصوص وصول مطالبات سنواتی، تعیین تکلیف پروژه های زیان ده شرکت، تعیین تکلیف وضعیت سرمایه گذاری در شرکت پرمان نویرداز با توجه به عدم فعالیت شرکت مزبور و برداخت به موقع سود سهامداران منجر به نتیجه نگردیده است.
9. به طوریکه از صورت سود و زیان مشهود است، با توجه به افزایش در درآمد سال جاری در مقایسه با سال قبل که عمدتاً ناشی از انعقاد قراردادهای جدید طی سال مالی مورد گزارش بوده، به دلیل افزایش در بهای تمام شده پروژه ها ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها، و همچنین همانند سال‌های پیش از پروژه ها زیان ده بوده اند و علیرغم کاهش در نیروی انسانی، با توجه به افزایش در هزینه های عمومی و اداری، سود عملیاتی مشابه سال مالی قبل بوده که با شناسایی سود ناشی از فروش املاک شرکت (موضوع بند الف/3 این گزارش) نتیجه عملکرد شرکت منجر به افزایش قابل ملاحظه در سود خالص گردیده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع موسسه رسانیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله و در پایان سال انجام شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به روش‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
12. صورت‌های مالی پیوست، گزارش فعالیت هیات مدیره به تایید 4 عضو هیات مدیره رسیده است.
13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط (مشتمل بر آین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب 22/07/1398) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به دلیل عدم استقرار بسترهای لازم از سوی مرجع ذیربیط قانونی امکان کنترل برخی از مفاد مواد آین نامه اجرایی اخیرالذکر فراهم نبوده، در چارچوب رسیدگیهای این موسسه با امعان نظر به توضیحات فوق الذکر به استثنای برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور مشتمل بر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات، طراحی نرم افزارها، ارزیابی و طبقه بندی ریسک، احرار هویت اریاب رجوع هنگام هر گونه تعامل کاری و ثبت اطلاعات آن در سیستم و تاییدیه صلاحیت مستول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند				
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت	
1402/03/09 16:55:03	831252	[Mohammadali Nazeri [Sign]	شریک موسسه هشیار بهمند	
1402/03/09 17:11:41	811022	Mohammad Sakhaefar [[Sign]	مدیر موسسه هشیار بهمند	

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۲	۶۰۹,۰۵۱	۶۲۲,۱۰۷	درآمدهای عملیاتی
۹	(۴۹۰,۸۴۰)	(۴۴۷,۱۳۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸	۱۱۸,۲۱۱	۱۷۴,۹۷۰	سود(زان) ناچالص
(۴۱)	(۱۱۹,۱۱۲)	(۱۶۸,۳۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۲۶)	۳۰,۸۲۵	۲۲,۸۹۰	سایر درآمدها
.	.	.	سایر هزینه ها
(۲)	۲۹,۹۲۳	۲۹,۴۶۷	سود(زان) عملیاتی
۲۳	(۴,۲۲۷)	(۲,۲۶۷)	هزینه های مالی
۵,۷۶۲	۱۶,۴۱۱	۹۶۱,۹۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۴۷	۴۲,۱۰۷	۹۸۸,۱۴۱	سود(زان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
+	+	+	سال جاری
--	(1,۳۴۰)	•	سالهای قبل
۲,۳۲۴	۴۰,۷۶۷	۹۸۸,۱۴۱	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
+	•	•	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲,۳۲۴	۴۰,۷۶۷	۹۸۸,۱۴۱	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
•	•	•	عملیاتی (ریال)
•	•	•	غیرعملیاتی (ریال)
•	•	•	ناشی از عملیات در حال تداوم
•	•	•	ناشی از عملیات متوقف شده
•	•	•	سود(زیان) پایه هر سهم
۲,۳۲۵	۷۷۳	۱۸,۷۴۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
•	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
۲,۳۲۴	۴۰,۷۶۷	۹۸۸,۱۴۱	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح	
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آنی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:	
+	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	
+	+	+	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
+	+	+	سایر	
+	+	+	مالیات بر درآمد اقلام فوق	
+	+	+	جمع	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آنی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:	
+	+	+	سایر	
+	+	+	مالیات بر درآمد اقلام فوق	
+	+	+	جمع	
+	+	+	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	
۲,۳۲۴	۴۰,۷۶۷	۹۸۸,۱۴۱	سود(زیان) جامع سال	
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح	
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیرجاری
۵۲۴	۱۰۲,۶۷۲	۱۰۱,۸۲۱	۶۳۵,۸۳۴		دارایی‌های ثابت مشهود
+	+	+	+		سرمایه‌گذاری در املاک

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
(۸)	۲۵۰	۱۷۱	۱۵۷		دارایی‌های نامشهود
•	۶۴۸	۶۴۸	۶۴۹		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•		دربافتني‌های بلندمدت
•	•	•	•		دارایی مالیات انتقالی
•	۶۰	۶۰	۶۰		سایر دارایی‌ها
۵۲۰	۱۰۲,۶۳۰	۱۰۲,۷۰۰	۶۳۶,۷۰۰		جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
۲۵	۱۱,۸۱۲	۶,۲۴۷	۷,۸۲۶		سفراشات و پیش‌پرداخت‌ها
•	•	•	•		موجودی مواد و کالا
۱۲۵	۳۷۷,۴۴۲	۴۶۳,۸۲۳	۱,۰۴۳,۱۰۴		دربافتني‌های تجاری و سایر دربافتني‌ها
•	•	•	•		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۸۴	۶,۰۱۲	۲۰,۳۳۹	۹۸,۳۶۷		موجودی نقد
۱۲۴	۳۹۵,۷۶۶	۴۹۰,۴۰۹	۱,۱۴۹,۳۹۷		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
•	•	•	•		دارایی‌های جاری
۱۲۴	۳۹۵,۷۶۶	۴۹۰,۴۰۹	۱,۱۴۹,۳۹۷		جمع دارایی‌های جاری
۲۰۱	۴۹۹,۳۹۶	۵۹۳,۱۰۹	۱,۷۸۵,۹۹۷		جمع دارایی‌ها
					حقوق مالکانه و بدھی‌ها
					حقوق مالکانه
•	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰	۵۲,۷۲۰		سرمایه
•	•	•	•		افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•		صرف سهام
•	•	•	•		صرف سهام خزانه
•	۴,۹۲۹	۵,۲۷۲	۵,۲۷۲		اندوخته قانونی
•	•	•	•		سایر اندوخته‌ها
•	•	•	•		مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح	
				حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس
.	.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۰۶۲	۵۷,۱۷۷	۹۲,۶۸۴	۱,۰۷۶,۷۱۳		سود(زبان) انباشتہ
.	.	.	.	.	سهام خزانه
۶۵۳	۱۱۴,۸۲۶	۱۵۰,۶۷۶	۱,۱۳۴,۷۰۵		جمع حقوق مالکانه بدھی‌ها
					بدھی‌های غیرجاری
.	.	.	.	.	پرداختنی‌های بلندمدت
.	.	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.	.	بدھی مالیات انتقالی
۲۳	۱۰,۷۷۶	۱۴,۰۹۱	۱۷,۸۷۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳	۱۰,۷۷۶	۱۴,۰۹۱	۱۷,۸۷۹		جمع بدھی‌های غیرجاری بدھی‌های جاری
۸۲	۲۲۰,۳۰۴	۲۵۶,۷۲۸	۴۶۷,۷۹۲		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	۴,۱۲۷	.	.	.	مالیات پرداختنی
۲۸	۴,۹۰۷	۷,۴۹۴	۹,۰۹۲		سود سهام پرداختنی
.	۱۹,۶۹۲	۱۶,۱۶۹	۱۶,۱۶۹		تسهیلات مالی
(11)	۱۰۴,۴۷۲	۱۳۸,۶۳۲	۱۲۲,۰۱۶		ذخایر
۹۱	۱۰,۱۹۲	۸,۸۱۹	۱۶,۸۴۴		پیش دریافت‌ها
۴۸	۳۷۳,۷۹۴	۴۲۷,۸۴۲	۶۳۳,۴۱۳		
.	.	.	.		بدھی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۸	۳۷۳,۷۹۴	۴۲۷,۸۴۲	۶۳۳,۴۱۳		جمع بدھی‌های جاری
۴۷	۳۸۴,۰۷۰	۴۴۲,۴۲۲	۶۰۱,۳۹۲		جمع بدھی‌ها
۲۰۱	۴۹۹,۳۹۶	۵۹۳,۱۰۹	۱,۷۸۵,۹۹۷		جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	اندوخته فانوئی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	عملیات خارجی	تفاوت تسعیر ارز	سود انباسته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۲,۷۳۰	۰	۰	۰	۴,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۵۷,۱۷۷	۰	۱۱۴,۸۲۶
اصلاح اشتباها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۲,۷۳۰	۰	۰	۰	۴,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۵۷,۱۷۷	۰	۱۱۴,۸۲۶
تفصیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹												
سود(زبان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷
اصلاح اشتباها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زبان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰											
سود(زبان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰									۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷	۴۰,۷۶۷
سود سهام مصوب	(۴,۹۱۷)	(۴,۹۱۷)										
افزایش سرمایه	۰	۰										
افزایش سرمایه در جریان	۰											
خرید سهام خزانه	۰	۰										
فروش سهام خزانه	۰	۰										
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباسته	۰	۰										
تحصیص به اندوخته قانونی	۰	(۳۴۳)				۲۲۳						
تحصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰										
مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۲,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰,۲۷۳	۰	۰	۰	۹۲,۶۸۴	۰	۱۵۰,۶۷۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندוחته قانونی	اندוחته ارزیابی دارایی‌ها	مزاد تجدید سایر ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباسته خزانه سهام	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸۸,۱۴۱	۹۸۸,۱۴۱								
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	·	·	·	·						
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸۸,۱۴۱	۹۸۸,۱۴۱	·	·	·	·	·	·	·	۹۸۸,۱۴۱
سود سهام مصوب	(۴,۱۱۲)	(۴,۱۱۲)								
افزایش سرمایه	·	·					·		·	
افزایش سرمایه در جریان	·						·		·	
خرید سهام خزانه	·	·					·			
فروش سهام خزانه	·	·					·			
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباسته	·	·	·	·			·			
تحصیص به اندوخته قانونی	·	·				·				
تحصیص به سایر اندوخته‌ها	·	·			·					
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۳۴,۷۰۵	۱,۰۷۶,۷۱۲	·	·	·	·	۰,۲۷۲	·	·	۰,۰۷۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح	
			جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۱۵,۲۰۸	(۲۸,۳۹۹)		نقد حاصل از عملیات
--	(۵,۴۶۵)	·		برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح	
			حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس
--	۹,۷۴۳	(۲۸,۳۹۹)	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	
			جريانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:	
	۰	۶۶۶,۵۶۹	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	
(۱۶,۳۲۶)	(۳,۸۴۳)	(۶۳۱,۲۶۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	
۲۲۴	۵۸	۱۹۴	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	
(۲)	۲۰۴	۲۴۹	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	
--	(۲,۰۲۱)	۳۵,۷۴۳	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	
۱۸	۶,۲۱۲	۷,۳۴۴	جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	
			جريانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	
•	•	•	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	

درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح		
			جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
۲۷۹	۲۰,۰۴۵	۷۵,۹۶۶			دربافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۵,۸۲۳)	•			پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۳	(۴,۲۲۷)	(۲,۲۶۷)			پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•			دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•			دربافت‌های 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
۱۵	(۲,۳۸۰)	(۲,۰۱۵)			پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۸۲۸	۷,۶۱۵	۷۰,۶۸۴			حریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۶۴	۱۲,۸۲۷	۷۸,۰۲۸			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۲	۶,۰۱۲	۲۰,۳۳۹			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
•	•	•			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۴	۲۰,۳۳۹	۹۸,۳۶۷			مانده موجودی نقد در پایان سال
•	•	•			معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظ夫/غیر موظف	تحصیلی مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
حمیدرضا عطارد	حمدیرضا عطارد	0059270047	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظ夫		بله	
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	سعید محمدزاده	مجتبی غروی		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	بله	مهندسی عمران
نیر پارس	نیر پارس	10103858892	فاقد نماینده	یوسف مهدوی		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف		بله	
توسعه نفت و گاز مپنا	توسعه نفت و گاز مپنا	10103681084	فاقد نماینده	سیدحسن مرتضوی طباطبائی		عضو هیئت مدیره	غیر موظف		بله	
محمدباقر غنی زاده خوب	محمدباقر غنی زاده خوب	2295814642	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظ夫		خیر	
نبی الله میرزائی سقرلو	نبی الله میرزائی سقرلو	0490610625	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظ夫		بله	