اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فیدار استیل برنا	سرمایه ثبت شده: 240,100
نماد: رمپنا61	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	فیدار استیل برنا

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت فيدار استيل برنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 بااهميت 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 اظهارنظركسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 مي‌شود.
- 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 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 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

4. 4- به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فيدار استيل برنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به ميزان بدهي به سازمان هاي امور مالياتي و تامين اجتماعي :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 21 و22 صورت هاي مالي، بر اساس برگهاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد، تكليفي، حقوق و ماده 169 سال1401 و 1402 و ارزش افزوده سال 1401 جمعا مبلغ 737 ميليارد ريال (شامل 41 ميليارد ريال جرائم) توسط سازمان امور مالياتي مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و مبلغ 14 ميليارد ريال پرداخت و مبلغ 340 ميليارد ريال ذخيره در حساب ها لحاظ گرديده است. همچنين ماليات ارزش افزوده سال 1402 و مالياتهاي عملكرد، ماده 169، حقوق، تكليفي و ارزش افزوده سال مالي مورد گزارش و نيز بيمه تامين اجتماعي سال1399 الي سال مالي مورد گزارش توسط سازمان هاي مزبور رسيدگي نگرديده است. لزوم ذخيره از بابت موارد مذكور منوط به اعلام نظر نهايي توسط سازمان هاي مربوطه مي باشد.

6. 6- فروش به اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت 3-4 صورت هاي مالي، 81 درصد از درآمد شركت مربوط به فروش و ارائه خدمات به اشخاص وابسته مي باشد كه ماحصل خدمات نصب ارائه شده به شركت هاي مذكور منتج به زيان گرديده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1403/01/15صاحبان سهام، در خصوص بند 10 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 43 اساسنامه، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 2-1-28 صورت هاي مالي، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه 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 كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد جلب نشده است.

10. 10- مفاد قانون مالياتهاي مستقيم مبني بر پرداخت به موقع مالياتهاي حقوق و ارزش افزوده مكسوره و ارائه اظهارنامه ماليات بر ارزش افزوده منطبق با دفاتر رعايت نشده است.

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي درخصوص تدوين آيين رفتار حرفه اي (ماده2) ، ممنوعيت اشتغال و فعاليت فردي در بيش از يک شركت به عنوان مدير عامل يا عضو هيئت مديره (ماده8-1)، بررسي كنترل هاي داخلي و ارائه گزارش آن توسط

هيئت مديره به مجمع عمومي صاحبان سهام (ماده13) تهيه و تصويب برنامه و بودجه سالیانه شركت حداكثر تا 2 ماه قبل از شروع سال جديد و ارائه آن به مجمع عمومي صاحبان سهام (تبصره3 ماده16)، عضويت اعضاي غير موظف در كميته هاي تخصصي و همچنين قرائت گزارش كميته هاي تخصصي در هيئت مديره (19) و استقرار حسابرس داخلي (ماده20)، رعايت نشده است.

	29بهمن1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1403/12/22 14:15:02
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1403/12/22 14:19:50
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/12/22 14:42:23

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	۹,۵۰۸,۰۴۸	۶,۱۰۳,۰۸۳	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۴۲۴,۶۰۵)	(۵,۵۶۵,۶۴۷)	(۵۱)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۸۳,۴۴۳	۵۳۷,۴۳۶	۱۰۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۸,۷۶۹)	(۱۳۷,۵۱۲)	(۱۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۶,۱۹۶	۱۰۲,۳۷۳	۴۳
سایر هزینه‌ها	(۶۱,۳۸۵)	(۷,۹۸۲)	(۶۶۹)
سود(زیان) عملیاتی	۸۲۹,۴۸۵	۴۹۴,۳۱۵	۶۸
هزینه های مالی	(۱,۱۰۴)	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	۴,۵۳۱	(۳۳,۵۶۲)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۳۲,۹۱۲	۴۶۰,۷۵۳	۸۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۸,۲۸۲)	(۷,۰۷۹)	(۱,۲۸۸)
سال‌هاي قبل	(۲۲۴,۵۲۴)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۱۰,۱۰۶	۴۵۳,۶۷۴	۱۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۱۰,۱۰۶	۴۵۳,۶۷۴	۱۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (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	۲,۱۲۵	۱,۸۹۰	۱۲
سرمایه	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۰,۱۰۰	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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵۱۰,۱۰۶	۴۵۳,۶۷۴	۱۲
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	۵۱۰,۱۰۶	۴۵۳,۶۷۴	۱۲
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	۲,۳۴۹,۷۱۵	۲۵۰,۹۹۹	۱۲۰,۰۳۴	۸۳۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۵۴۴	۹۳۹	۱,۲۶۷	۲۷۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸۳,۳۰۱	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۴۴۰,۰۶۰	۲۵۵,۴۳۸	۱۲۴,۸۰۱	۸۵۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۳۹,۲۳۳	۱۹۵,۷۴۰	۱۸۴,۹۰۰	۱۲۴
موجودي مواد و کالا	۳,۸۷۶,۰۱۹	۳,۰۳۶,۷۷۳	۲,۹۳۸,۳۰۲	۲۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۹۰۵,۹۸۳	۴,۸۱۱,۴۴۰	۲,۷۹۵,۵۳۲	۲۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۶۰۹,۰۰۱	۳۵۷,۲۸۱	۷۱۶,۷۱۶	۳۵۰
	۱۱,۸۳۰,۲۳۶	۸,۴۰۱,۲۳۳	۶,۶۳۵,۴۵۰	۴۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۸۳۰,۲۳۶	۸,۴۰۱,۲۳۳	۶,۶۳۵,۴۵۰	۴۱
جمع دارايي‌ها	۱۴,۲۷۰,۲۹۶	۸,۶۵۶,۶۷۱	۶,۷۶۰,۲۵۱	۶۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۰,۱۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۴,۰۱۰	۲۴,۰۱۰	۲۴,۰۱۰	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	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۲۲۰,۰۷۲	۱,۷۵۵,۳۴۵	۱,۴۱۰,۹۱۷	۲۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۸۴,۱۸۲	۲,۰۱۹,۴۵۵	۱,۶۷۵,۰۲۷	۲۳
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	۱۶۸,۸۰۵	۱۰۱,۷۳۰	۵۹,۴۹۹	۶۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۶۸,۸۰۵	۱۰۱,۷۳۰	۵۹,۴۹۹	۶۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۴۴۷,۲۲۶	۳,۳۶۸,۵۶۳	۲,۳۱۹,۹۹۶	۶۲
مالیات پرداختنی	۳۲۲,۸۰۶	۷,۰۷۹	۶,۸۳۴	۴,۴۶۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۷۵,۰۷۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵,۴۷۳,۲۰۷	۳,۱۵۹,۸۴۴	۲,۶۹۸,۸۹۵	۷۳
	۱۱,۶۱۷,۳۰۹	۶,۵۳۵,۴۸۶	۵,۰۲۵,۷۲۵	۷۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۶۱۷,۳۰۹	۶,۵۳۵,۴۸۶	۵,۰۲۵,۷۲۵	۷۸
جمع بدهی‌ها	۱۱,۷۸۶,۱۱۴	۶,۶۳۷,۲۱۶	۵,۰۸۵,۲۲۴	۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۲۷۰,۲۹۶	۸,۶۵۶,۶۷۱	۶,۷۶۰,۲۵۱	۶۵

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	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۹۱۷	۰	۱,۶۷۵,۰۲۷
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	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۹۱۷	۰	۱,۶۷۵,۰۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۵۳,۶۷۴		۴۵۳,۶۷۴
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	۴۵۳,۶۷۴	۰	۴۵۳,۶۷۴
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	۴۵۳,۶۷۴	۰	۴۵۳,۶۷۴
سود سهام مصوب									(۱۰۹,۲۴۶)		(۱۰۹,۲۴۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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	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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۵,۳۴۵	۰	۲,۰۱۹,۴۵۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۵۱۰,۱۰۶		۵۱۰,۱۰۶
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	۵۱۰,۱۰۶		۵۱۰,۱۰۶
سود سهام مصوب									(۴۵,۳۷۹)		(۴۵,۳۷۹)
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	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۰,۰۷۲	۰	۲,۴۸۴,۱۸۲

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:			

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	۱,۷۹۶,۱۸۲	(۲۰۲,۱۰۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۰۷۹)	(۶,۸۳۴)	(۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۷۸۹,۱۰۳	(۲۰۸,۹۳۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۳۵,۵۴۴)	(۱۵۳,۹۹۹)	(۲۴۸)
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	(۳,۰۹۰)	۰	--
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	۱,۲۵۱	۳,۴۹۹	(۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۳۷,۳۸۳)	(۱۵۰,۵۰۰)	(۲۵۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۲۵۱,۷۲۰	(۳۵۹,۴۳۵)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۲۵۱,۷۲۰	(۳۵۹,۴۳۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵۷,۲۸۱	۷۱۶,۷۱۶	(۵۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۶۰۹,۰۰۱	۳۵۷,۲۸۱	۳۵۰
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
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	مجتبي تاجيک قلعه	مجتبي تاجيک قلعه	0068650531	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	ساير	بله
نصب نيرو	نصب نيرو	10101280053	مهدي زندي	مهدي زندي	4839741662	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله
احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	10102649926	فاقد نماينده	امين پورجعفر	2298011702	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
احداث وتوسعه نيروگاههاي سيکل ترکيبي مپنا توسعه دو	احداث وتوسعه نيروگاههاي سيکل ترکيبي مپنا توسعه دو	10102938782	فريدون هنري چوبر	فريدون هنري چوبر	2630119955	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي صنايع	بله
احداث و توسعه پروژه هاي ويژه مپنا	احداث و توسعه پروژه هاي ويژه مپنا	10102945235	حيدر اسماعيلي	حيدر اسماعيلي	4010191414	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت صنعتي	بله
امين پورجعفر	امين پورجعفر	2298011702	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله