اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فیدار استیل برنا	سرمایه ثبت شده: 240,100
نماد: رمپنا61	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فیدار استیل برنا

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت فيدار استيل برنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي، اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح يادداشتهاي توضيحي20و21 صورت هاي مالي بر اساس برگهاي قطعي و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات هاي عملكرد، ارزش افزوده، حقوق، تكليفي و ماده 169 سنوات 1399 الي 1401 مبلغ 323 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه مبلغ 7 ميليارد ريال پرداخت و مبلغ 15 ميليارد ريال ذخيره در حساب ها لحاظ گرديده است. همچنين بابت ماليات هاي عملكرد، ارزش افزوده، حقوق، تكليفي و ماده 169 سال 1402و دوره جاري حسب رويه هاي مورد عمل حوزه مالياتي ذخيره كافي در حسابها منظور نشده است. ايجاد ذخيره مازاد بر مبلغ مندرج در حسابها به مبلغ 374 ميليارد ريال ضروريست. در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم سرفصل هاي هزينه ماليات بردرآمد و ماليات پرداختني به مبلغ 336 ميليارد ريال و ساير هزينه هاي غير عملياتي و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 38 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- به شرح يادداشت توضيحي 3-4 صورت هاي مالي، 85 درصد از درآمدهاي شرکت مربوط به فروش و ارائه خدمات به اشخاص وابسته مي باشد. که تعيين نرخ هاي فروش و حق الزحمه درآمد نصب بر اساس نرخ ها و مبالغ ابلاغي گروه مپنا مي باشد. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

ساير موارد

6. 6- مفاد قوانين مالياتهاي مستقيم و سازمان تامين اجتماعي مبني بر پرداخت مالياتهاي مکسوره حقوق، تکليفي، ارزش افزوده و حق بيمه کارکنان، ارائه اظهارنامه ماليات بر ارزش افزوده منطبق با دفاتر و همچنين مفاد ماده 38 قانون سازمان تامين اجتماعي مبني بر پرداخت مطالبات سازمان تامين اجتماعي از محل سپرده مکسوره از پيمانکاران در خصوص پيمانکاراني که جهت پرداخت حق بيمه و اخذ مفاصا حساب بيمه مراجعه ننموده اند، رعايت نشده است.
7. 7- ماحصل خدمات نصب ارائه شده به اشخاص وابسته منتج به مبلغ 200ميليارد ريال زيان گرديده است. همچنين نسبت هاي سودآوري در دوره جاري کاهش يافته است.

13شهریور1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1403/07/29 14:25:09
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1403/07/29 14:28:06
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/07/29 15:14:06

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴,۰۸۷,۲۷۴	۴,۰۷۱,۷۶۳	۶,۱۰۳,۰۸۳	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۸۱۸,۸۱۷)	(۳,۱۸۲,۶۹۱)	(۵,۵۶۵,۶۴۷)	(۲۰)
سود(زیان) ناخالص	۲۶۸,۴۵۷	۸۸۹,۰۷۲	۵۳۷,۴۳۶	(۷۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۶,۸۷۲)	(۹۹,۰۶۰)	(۱۳۷,۵۱۲)	۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۳,۳۱۴	۷۰,۱۵۳	۱۰۲,۳۷۳	۱۹
سایر هزینه‌ها	(۵,۳۳۱)	(۳۰,۱۱۶)	(۷,۹۸۲)	۸۲
سود(زیان) عملیاتی	۲۴۹,۵۶۸	۸۳۰,۰۴۹	۴۹۴,۳۱۵	(۷۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۷۷۵	(۲۹,۵۵۸)	(۳۳,۵۶۲)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵۵,۳۴۳	۸۰۰,۴۹۱	۴۶۰,۷۵۳	(۶۸)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۳,۲۲۱)	(۷,۰۷۹)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۵,۳۴۳	۷۸۷,۲۷۰	۴۵۳,۶۷۴	(۶۸)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۵۵,۳۴۳	۷۸۷,۲۷۰	۴۵۳,۶۷۴	(۶۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۰۶۳	۳,۲۷۹	۱,۸۹۰	(۶۸)
سرمایه	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۰,۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۵۵,۳۴۳	۷۸۷,۲۷۰	۴۵۳,۶۷۴	(۶۸)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۵۵,۳۴۳	۷۸۷,۲۷۰	۴۵۳,۶۷۴	(۶۸)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۲۴۳,۷۸۹	۲۵۰,۹۹۹	۱۲۰,۰۳۴	(۳)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۲۲	۹۳۹	۱,۲۶۷	(۲۳)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۵۲,۵۶۱	۰	۰	
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳۰۰,۵۷۲	۲۵۵,۴۳۸	۱۲۴,۸۰۱	۱۸
دارایي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۴۷,۴۷۷	۱۹۵,۷۴۰	۱۸۴,۹۰۰	۲۶
موجودي مواد و کالا	۳,۲۸۸,۳۹۸	۳,۰۳۶,۷۷۲	۲,۹۳۸,۳۰۲	۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۶۳۵,۴۶۹	۴,۸۱۱,۴۴۰	۲,۷۹۵,۵۳۲	(۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۰۹,۹۶۴	۳۵۷,۲۸۱	۷۱۶,۷۱۶	(۱۳)
	۸,۴۸۱,۳۰۸	۸,۴۰۱,۲۳۳	۶,۶۳۵,۴۵۰	۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۴۸۱,۳۰۸	۸,۴۰۱,۲۳۳	۶,۶۳۵,۴۵۰	۱
جمع دارايي‌ها	۸,۷۸۱,۸۸۰	۸,۶۵۶,۶۷۱	۶,۷۶۰,۲۵۱	۱
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
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۹۶۵,۳۰۹	۱,۷۵۵,۳۴۵	۱,۴۱۰,۹۱۷	۱۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۲۹,۴۱۹	۲,۰۱۹,۴۵۵	۱,۶۷۵,۰۲۷	۱۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۱۸,۵۱۰	۱۰۱,۷۳۰	۵۹,۴۹۹	۱۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱۸,۵۱۰	۱۰۱,۷۳۰	۵۹,۴۹۹	۱۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۳۶۲,۹۵۷	۳,۳۶۸,۵۶۳	۲,۳۱۹,۹۹۶	۰
ماليات پرداختني	۰	۷,۰۷۹	۶,۸۳۴	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۰۷۰,۹۹۴	۳,۱۵۹,۸۴۴	۲,۶۹۸,۸۹۵	(۳)
	۶,۴۳۳,۹۵۱	۶,۵۳۵,۴۸۶	۵,۰۲۵,۷۲۵	(۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۴۳۳,۹۵۱	۶,۵۳۵,۴۸۶	۵,۰۲۵,۷۲۵	(۲)
جمع بدهي‌ها	۶,۵۵۲,۴۶۱	۶,۶۳۷,۲۱۶	۵,۰۸۵,۲۲۴	(۱)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸,۷۸۱,۸۸۰	۸,۶۵۶,۶۷۱	۶,۷۶۰,۲۵۱	۱

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	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

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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۹۱۷	۰	۱,۶۷۵,۰۲۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) 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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۳,۶۷۴	۰	۴۵۳,۶۷۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) 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)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۵,۳۴۵	۰	۲,۰۱۹,۴۵۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۲۵۵,۳۴۳		۲۵۵,۳۴۳

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							۰	۰	۲۵۵,۳۴۳		۲۵۵,۳۴۳
سود سهام مصوب									(۴۵,۳۷۹)		(۴۵,۳۷۹)
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۵,۳۰۹	۰	۲,۲۲۹,۴۱۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۲۵,۵۵۷)	(۴۳۸,۱۸۴)	(۲۰۲,۱۰۱)	۹۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷,۰۷۹)	(۶,۸۳۴)	(۶,۸۳۴)	(۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۲,۶۳۶)	(۴۴۵,۰۱۸)	(۲۰۸,۹۳۵)	۹۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۵۱۹)	(۸۰,۸۴۴)	(۱۵۳,۹۹۹)	۸۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۳۸	۲,۹۰۷	۰	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۳,۴۹۹	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴,۶۸۱)	(۷۷,۹۳۷)	(۱۵۰,۵۰۰)	۸۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۷,۳۱۷)	(۵۲۲,۹۵۵)	(۳۵۹,۴۳۵)	۹۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۷,۳۱۷)	(۵۳۲,۹۵۵)	(۳۵۹,۴۳۵)	۹۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵۷,۲۸۱	۷۱۶,۷۱۶	۷۱۶,۷۱۶	(۵۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰۹,۹۶۴	۱۹۳,۷۶۱	۳۵۷,۲۸۱	۶۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	فاقد نماینده	مجتبي تاجيک قلعه	0068650531	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
نصب نیرو	نصب نیرو	10101280053	فاقد نماینده	مهدي زندي	4839741662	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله
احداث و توسعه نیروگاههاي مپنا توسعه یک	احداث و توسعه نیروگاههاي مپنا توسعه یک	10102649926	فاقد نماینده	امین پورجعفر	2298011702	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
احداث وتوسعه نیروگاههاي سیکل ترکیبي مپنا توسعه دو	احداث وتوسعه نیروگاههاي سیکل ترکیبي مپنا توسعه دو	10102938782	فاقد نماینده	فریدون هنري چوبر	2630119955	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	بله
احداث و توسعه پروژه هاي ویژه مپنا	احداث و توسعه پروژه هاي ویژه مپنا	10102945235	فاقد نماینده	حیدر اسماعیلي	4010191414	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت صنعتي	بله
امین پورجعفر	امین پورجعفر	2298011702	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله