اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت مشاوره مدیریت مپنا	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: رمپنا35	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	شرکت مشاوره مدیریت مپنا

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت مشاوره مديريت مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1403 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان ¬دوره¬اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد "بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي 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 مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-سازمان امور مالياتي بر اساس برگ هاي تشخيص و قطعي صادره از بابت ماليات عملكرد سنوات 1399 الي 1401، ماليات حقوق سنوات 1398 الي 1401، ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1401 و همچنين رسيدگي به مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم سال 1401، كه عمدتا مورد اعتراض شركت بوده، جمعا مبلغ 82 ميليارد ريال (شامل مبلغ 3/38 ميليارد ريال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداخت و ذخيره شده از شركت مطالبه نموده است. با توجه به مراتب فوق و طبقه بندي مبلغ 7/13 ميليارد ريال از تعهدات مذكور در سرفصل ذخاير (موضوع يادداشت توضيحي 21 صورتهاي مالي)، به نظر اين موسسه، حدود مبلغ 38 ميليارد ريال تعديل بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضروريست كه در صورت اعمال آن زيان انباشته پايان دوره مالي مورد گزارش و بدهي هاي شركت هريک به مبلغ 38 ميليارد ريال، افزايش خواهد يافت.

4. 4-شركت فاقد سيستم كنترل پروژه متناسب با نوع فعاليت خود به منظور برآورد مناسب مخارج آتي پروژه ها مي باشد. همچنين، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي فاقد تسهيم منطقي هزينه هاي سربار به پروژه ها مي باشد. مضافا به دليل شناسايي درآمد سنوات قبل بدون استفاده از روش درصد پيشرفت كار، مبلغ 100 ميليارد ريال از مبالغ قابل بازيافت (موضوع يادداشت توضيحي 2-1-1-12 صورتهاي مالي) تاكنون تعيين و تكليف نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعديلاتي از بابت موارد فوق بر صورتهاي مالي ضرورت دارد، ليكن در غياب شواهد و مستندات كافي امكان تعيين آثار مالي آن در شرايط حاضر براي اين موسسه، مشخص نمي باشد.

5. 5-تعهدات بيمه قراردادهاي درآمدي شركت به طور كامل شناسايي نشده است. به نظر اين موسسه، اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن تعيين آثار آن پس از رسيدگي و اظهارنظر نهايي سازمان تامين اجتماعي، امكان پذير مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. 6- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5، ضرورت مي يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7-زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، بيش از 12ر824برابر سرمايه آن بوده است. در تاريخ مزبور بدهي هاي جاري شركت به ميزان 90ر112 ميليون ريال بر دارايي هاي جاري آن فزوني داشته است. ضمن آنكه نتيجه عمليات شركت طي سنوات اخير منجر به زيان گرديده است. اين رويدادها و شرايط نشان مي دهد كه ابهامي با اهميت وجود دارد كه مي تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند كه خروج از شرايط فوق منوط به اجراي برنامه هاي هيات مديره مطابق با يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي مالي مي باشد. مفاد اين بند بر نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است

سایر موارد

8. 8-از آنجا كه ظرفيت درآمد عملياتي شركت طبق سياست هاي گروه تعيين مي شود در سنوات اخير بازدهي مناسبي عايد شركت نشده و با عنايت به كندي وصول مطالبات (عمدتا در ارتباط با آزادسازي سپرده ها مكسوره كارفرمايان)، بخشي از هزينه هاي شركت عملا از محل منابع مالي تامين شده توسط سهامدار عمده پرداخت شده است. لذا در چنين شرايطي لزوم اصلاح ساختار سرمايه و ارائه رهنمود لازم به منظور اصلاح رويه فعلي، ضروري است.

29مرداد1403	

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	Babak Abbasgholizadeh [[Sign	962421	1403/07/23 16:42:26
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Hajiabbasi [Sign	881632	1403/07/23 16:50:27
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1403/07/23 16:52:36

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	۲۸,۳۸۰	۷۴,۹۳۲	۱۰۳,۹۹۲	(۶۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۶,۲۵۲)	(۶۹,۲۳۱)	(۱۱۹,۸۶۵)	(۱۰)
سود(زیان) ناخالص	(۴۷,۸۷۲)	۵,۷۰۱	(۱۵,۸۷۳)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۲۹)	(۳,۶۳۷)	(۱۱,۷۴۵)	(۱۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۵۷۶)	(۱۴,۹۷۲)	(۲۲,۷۶۸)	۱۶
سود(زیان) عملیاتی	(۶۹,۳۷۷)	(۱۲,۹۰۸)	(۵۰,۳۸۶)	(۴۳۷)

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	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳۱	(۸۴)	۲,۳۷۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۲)	(۴۸,۰۱۲)	(۴۳۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۳۴۰)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۹,۰۴۶)	(۱۳,۳۳۲)	(۴۸,۰۱۲)	(۴۲۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۶۹,۰۴۶)	(۱۳,۳۳۲)	(۴۸,۰۱۲)	(۴۲۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
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	(۶۹,۰۴۶,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۲,۰۰۰)	(۴۸,۰۱۲,۰۰۰)	(۴۲۲)
سرمایه	۱۰	۱۰	۱۰	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	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	
سود(زيان) خالص	(۶۹,۰۴۶)	(۱۳,۲۳۲)	(۴۸,۰۱۲)	(۴۲۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۶۹,۰۴۶)	(۱۳,۲۳۲)	(۴۸,۰۱۲)	(۴۲۲)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۹	۲۰	۱۱۰	۸۴۵

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱	۱	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۱۲	۱۹۰	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹۰	۳۳	۳۰۰	۴۷۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۰۰۰	۱۲,۰۸۷	۹,۵۲۰	(۸۳)
موجودي مواد و کالا	۳,۱۸۸	۰	۰	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۷۵,۹۰۵	۳۵۰,۹۵۱	۳۴۴,۹۴۱	(۲۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹,۴۰۸	۹۲۱	۱۸,۰۴۸	۹۲۱
	۲۹۰,۵۰۱	۳۶۳,۹۵۹	۳۷۲,۵۰۹	(۲۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۹۰,۵۰۱	۳۶۳,۹۵۹	۳۷۲,۵۰۹	(۲۰)
جمع دارايي‌ها	۲۹۰,۶۹۱	۳۶۳,۹۹۲	۳۷۲,۸۰۹	(۲۰)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰	۱۰	۱۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱	۱	۱	۰
ساير اندوخته‌ها	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	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۲۸,۲۴۵)	(۵۹,۱۹۹)	(۱۱,۰۹۰)	(۱۱۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۲۸,۲۳۴)	(۵۹,۱۸۸)	(۱۱,۰۷۹)	(۱۱۷)
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	۳۸,۳۱۲	۳۰,۱۹۹	۲۷,۶۵۷	۲۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۸,۳۱۲	۳۰,۱۹۹	۲۷,۶۵۷	۲۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳۲۷,۵۰۴	۳۰۸,۵۶۳	۳۱۱,۰۸۱	۶
ماليات پرداختني	۰	۰	۳۲۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳۸,۴۹۹	۴۲,۴۳۸	۵,۷۴۶	(۹)
پيش‌دريافت‌ها	۱۴,۶۱۰	۴۱,۹۸۰	۳۹,۰۸۰	(۶۵)
	۳۸۰,۶۱۳	۳۹۲,۹۸۱	۳۵۶,۲۳۱	(۳)
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۳۸۰,۶۱۳	۳۹۲,۹۸۱	۳۵۶,۲۳۱	(۳)
جمع بدهيها	۴۱۸,۹۲۵	۴۲۳,۱۸۰	۳۸۳,۸۸۸	(۱)
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۲۹۰,۶۹۱	۳۶۳,۹۹۲	۳۷۲,۸۰۹	(۲۰)

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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱۱,۰۹۰)	۰	(۱۱,۰۷۹)
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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱۱,۰۹۰)	۰	(۱۱,۰۷۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۴۸,۰۱۲)		(۴۸,۰۱۲)
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	(۴۸,۰۱۲)	۰	(۴۸,۰۱۲)
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	(۴۸,۰۱۲)	۰	(۴۸,۰۱۲)
سود سهام مصوب									(۹۷)		(۹۷)
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	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۵۹,۱۹۹)	۰	(۵۹,۱۸۸)

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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۶۹,۰۴۶)		(۶۹,۰۴۶)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹,۰۴۶)	۰	(۶۹,۰۴۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱۲۸,۲۴۵)	۰	(۱۲۸,۲۳۴)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳,۶۱۳	(۳۸,۱۴۷)	(۶۰,۴۷۵)	--

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 ماليات بر درآمد	۰	(۳۲۴)	(۳۲۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۶۱۳	(۳۸,۴۷۱)	(۶۰,۷۹۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹۴)	۰	۰	--
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	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۹۴)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۴۱۹	(۳۸,۴۷۱)	(۶۰,۷۹۹)	--
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

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 سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۷۳۷	۲۱,۲۵۵	۴۳,۸۳۸	(۷۸)
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	۴,۷۳۷	۲۱,۲۵۵	۴۳,۸۳۸	(۷۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸,۱۵۶	(۱۷,۲۱۶)	(۱۶,۹۶۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۲۱	۱۸,۰۴۸	۱۸,۰۴۸	(۹۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۳۱	(۸۴)	(۱۶۶)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹,۴۰۸	۷۴۸	۹۲۱	۱,۱۵۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
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
توسعه نفت و گاز مپنا	توسعه نفت و گاز مپنا	10103681084	كاوه ذهبي	كوثر يوسفي	0074883194	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	10102649926	محمدحسين ميرهادي تفرشي	روح الدين ميري	1930925603	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي نفت	بله
موننکوایران	موننکوایران	10100604483	سيدزروان شهرزاد	سيدزروان شهرزاد	0076781127	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مديريت فناوري اطلاعات	بله
مصطفي اشعري	مصطفي اشعري	0074753436	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	فاقد نماينده	سعيد محمدزاده	3871301736	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	10100575568	فاقد نماينده	مصطفي اشعري	0074753436	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله