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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	شرکت مشاوره مدیریت مپنا

بند مقدمه

1. صورت‌وضعيت مالي شركت مشاوره مديريت مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 25 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

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. شركت از روشهاي مناسب به منظور جمع‌آوري اطلاعات مربوط به مبالغ قراردادها، برآورد صحيح مخارج آتي پروژه ها و همچنين تسهيم منطقي هزينه‌هاي سربار به بهاي تمام شده پروژه‌هاي مربوط استفاده نمي‌نمايد. مضافا ، سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (موضوع يادداشت توضيحي11صورتهاي مالي) شامل مبلغ 106 ميليارد ريال مبالغ قابل بازيافت و مبلغ 7/6 ميليارد ريال مطالبات ناشي از صورت وضعيت هاي تاييد شده در سنوات قبل مي باشد كه در قبال آنها مبلغ 43 ميليارد ريال پيش دريافت (موضوع يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي) از كارفرمايان در دفاتر شناسايي شده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلاتي بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن درغياب شواهد و مستندات كافي امكان تعيين آثار مالي آن در شرايط حاضر براي اين موسسه، مشخص نمي باشد.

4. سازمان امور مالياتي براساس برگ هاي تشخيص و قطعي صادره از بابت ماليات عملكرد سنوات 1399 و1400، ماليات حقوق سنوات 1397 الي1400و همچنين رسيدگي به مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم كه عمدتا مورد اعتراض شركت بوده، جمعا مبلغ 34 ميليارد ريال (شامل 6/6 ميليارد ريال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداخت و ذخيره شده از شركت مطالبه نموده است. هرچند اعمال تعديلاتي از بابت مراتب فوق بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد ليكن، تعيين قطعي آثار مالي آن پس از قطعيت نتيجه اعتراض شركت به ماليات سال هاي مذكور، مشخص خواهد شد.

5. شركت از بابت حق بيمه بخشي از درآمد پيمانها (به استثناي مواردي كه مفاصا حساب بيمه دريافت نموده، ذخيره كافي در حسابها منظور ننموده است. با توجه به قوانين و مقررات و رويه‌هاي مورد عمل سازمان تأمين اجتماعي، به نظر اين موسسه تحمل تعهدات مازاد عهده شركت از اين بابت وجود دارد. ليكن به دليل عدم دسترسي به شواهد كافي، تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

6. مبلغ 6ر843 ميليون ريال از درآمد هاي تحقق يافته در سال مالي 1400 با موضوع فروش حق اشتراک نرم افزار و خدمات پشتيباني در سال مالي 1401 شناسايي شده است. در صورت اعمال تعديلات لازم بر ارقام مقايسه اي صورتهاي مالي مورد گزارش، سود انباشته ابتداي دوره و درآمد سال 1401 هريک به ترتيب معادل مبلغ فوق افزايش و كاهش خواهد يافت.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 6، 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.

بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 25 ارديبهشت1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر موارد

9. روند وصول مطالبات شركت (به شرح يادداشت توضيحي 2-1-11 صورتهاي مالي) به كندي صورت مي‌پذيرد. در همين ارتباط تأمين مالي شركت عمدتا توسط سهامدار عمده (شركت مادر) انجام مي‌شود. ضمن آنكه عليرغم اتمام برخي از پيمانهاي شركت در سنوات قبل، تاكنون سپرده‌هاي حسن انجام كار وصول نشده و مفاصا حسابهاي بيمه مربوط به منظور آزادسازي سپرده‌هاي بيمه اخذ نشده است.

	21آبان1402

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	Babak Abbasgholizadeh [[Sign	962421	1402/10/05 17:09:51
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1402/10/05 17:13:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۷۴,۹۳۲	۷۴,۵۴۹	۱۶۹,۱۶۷	۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۹,۲۳۱)	(۶۵,۶۲۸)	(۱۴۸,۸۴۸)	(۵)
سود(زیان) ناخالص	۵,۷۰۱	۸,۹۲۱	۲۰,۳۱۹	(۳۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۳۷)	(۶,۲۹۵)	(۱۷,۹۵۱)	۴۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱,۰۲۰)	(۸۷۵)	(۱,۴۵۷)	(۱۷)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۰۴۴	۱,۷۵۱	۹۱۱	(۴۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸۴)	۵	۳۸۶	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۶۰	۱,۷۵۶	۱,۲۹۷	(۴۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۴۰)	(۳۵۱)	(۳۲۴)	۳۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۲۰	۱,۴۰۵	۹۷۳	(۴۹)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۲۰	۱,۴۰۵	۹۷۳	(۴۹)
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	۷۲۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰	(۴۹)
سرمایه	۱۰	۱۰	۱۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۲۰	۱,۴۰۵	۹۷۳	(۴۹)
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	۷۲۰	۱,۴۰۵	۹۷۳	(۴۹)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۶	۱۱۰	۴۴۳	(۷۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۲,۷۴۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۲	۱۹۱	۷۰۶	(۹۴)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۸	۳۰۱	۳,۸۹۷	(۸۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱,۵۲۰	۹,۵۲۰	۰	۲۱
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۴۶,۳۶۲	۳۰۸,۱۴۹	۲۴۰,۸۶۴	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۴۸	۱۸,۰۴۸	۲۸,۰۷۸	(۹۶)
	۳۵۸,۶۳۰	۳۳۵,۷۱۷	۲۶۸,۹۴۲	۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵۸,۶۳۰	۳۳۵,۷۱۷	۲۶۸,۹۴۲	۷
جمع دارايي‌ها	۳۵۸,۶۶۸	۳۳۶,۰۱۸	۲۷۲,۸۳۹	۷
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	۳,۲۵۷	۲,۵۳۷	۱,۷۳۸	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۲۶۸	۲,۵۴۸	۱,۷۴۹	۲۸
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	۱۲,۷۸۵	۱۰,۷۹۲	۱۳,۳۰۵	۱۸
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۲,۷۸۵	۱۰,۷۹۲	۱۳,۳۰۵	۱۸
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۸۳,۶۰۷	۲۷۴,۲۸۹	۲۲۴,۵۳۸	۳
ماليات پرداختني	۲۴۰	۳۲۴	۵,۲۵۷	(۲۶)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۵,۴۸۸	۸,۹۸۵	۸,۲۵۲	۷۲
پيش‌دريافت‌ها	۴۳,۲۸۰	۳۹,۰۸۰	۱۹,۷۳۸	۱۱
	۳۴۲,۶۱۵	۳۲۲,۶۷۸	۲۵۷,۷۸۵	۶
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۳۴۲,۶۱۵	۳۲۲,۶۷۸	۲۵۷,۷۸۵	۶
جمع بدهيها	۳۵۵,۴۰۰	۳۳۳,۴۷۰	۲۷۱,۰۹۰	۷
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۳۵۸,۶۶۸	۳۳۶,۰۱۸	۲۷۲,۸۳۹	۷

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱,۷۳۸	۰	۱,۷۴۹
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱,۷۳۸	۰	۱,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۷۳		۹۷۳
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۳	۰	۹۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۳	۰	۹۷۳
سود سهام مصوب									(۱۷۴)		(۱۷۴)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۲,۵۳۷	۰	۲,۵۴۸

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۷۲۰		۷۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۰	۰	۷۲۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۳,۲۵۷	۰	۳,۲۶۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۳۸,۱۴۷)	(۳۸,۰۷۰)	(۶۳,۹۰۴)	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۲۴)	(۵,۲۵۷)	(۵,۲۵۷)	۹۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۸,۴۷۱)	(۴۳,۳۲۷)	(۶۹,۱۶۱)	۱۱
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	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۸,۴۷۱)	(۴۳,۳۲۷)	(۶۹,۱۶۱)	۱۱
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۲۱,۲۵۵	۲۲,۶۹۴	۵۸,۷۴۵	(۶)
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	۲۱,۲۵۵	۲۲,۶۹۴	۵۸,۷۴۵	(۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۷,۲۱۶)	(۲۰,۶۳۳)	(۱۰,۴۱۶)	۱۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸,۰۴۸	۲۸,۰۷۸	۲۸,۰۷۸	(۳۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۸۴)	۵	۳۸۶	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۴۸	۷,۴۵۰	۱۸,۰۴۸	(۹۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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	سيدزروان شهرزاد	كاوه ذهبي	4568753384	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي هوا فضا	بله
احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	10102649926	فاقد نماينده	محمدحسين ميرهادي تفرشي	0043725058	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
موننکوایران	موننکوایران	10100604483	فاقد نماينده	سيدزروان شهرزاد	0076781127	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت فناوري اطلاعات	بله
محمدحسين ميرهادي تفرشي	محمدحسين ميرهادي تفرشي	0043725058	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله