اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: توسعه ناوگان ريلي مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: رمپنا46	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	توسعه ناوگان ريلي مپنا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت توسعه ناوگان ريلي مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 23 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره¬اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً 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 معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

بند تحریف

شناخت درآمد /ذخیره کاهش ارزش داراییها /

3. به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-3-10 و 1-1-22 صورتهاي مالي، به موجب قرارداد في مابين با راه آهن جمهوري اسلامي ايران (به روش R.O.O) مالكيت 50 دستگاه لوكوموتيو آلستوم پس از بهره برداري و اتمام دوره مجاز پيش بيني شده در قرارداد، بدون هيچ گونه ادعا و دريافت هزينه اي به واحد مورد گزارش منتقل مي شود. طي دوران بهره برداري از منابع حاصل از كاركرد دارايي هاي مذكور 77 درصد سهم شركت و 23 درصد (از ابتداي بهره برداري بابت 23 دستگاه لوكوموتيو تا تاريخ صورت وضعيت مالي بالغ بر 2ر601 ميليارد ريال) متعلق به راه آهن مي باشد. بهاي لوكوموتيوهاي مورد بهره برداري شناسايي شده در دفاتر شركت در ابتداي دوره بهره برداري در برگيرنده ارزش واقعي دارايي هاي مزبور مشتمل بر ارزش اسقاط آن نمي باشد و صرفاً مخارج مرتبط با بازسازي و راه اندازي آن را شامل مي شود. لذا، به نظر اين موسسه در شرايط حاضر لزوم اعمال تعديلاتي ناشي از شناسايي بهاي لوكوموتيوهاي در حال بهره برداري شركت در صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن در غياب اطلاعات و مستندات لازم از جمله آناليز ماهيت 23 درصدي فوق الاشاره، امكان تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

4. سرفصل پيش پرداخت هاي سرمايه اي به شرح يادداشت توضيحي 2-4-10 صورتهاي مالي، شامل مبلغ 383 ميليارد ريال وجوه پرداختي به شركت Pitech Ab بابت خريد قطعات و تجهيزات در سالهاي 1400 و 1401 مي باشد كه نتايج اقدامات شركت به منظور تحويل موضوع خريد و يا عودت وجوه مذكور به شركت تاكنون منجر به نتيجه نشده است. به نظر اين موسسه در شرايط حاضر لزوم اعمال تعديلاتي ناشي از كاهش ارزش انباشته مبلغ مذكور در صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد كه در صورت اعمال آن دارائيهاي غير جاري و زيان انباشته پايان سال شركت به ترتيب معادل مبلغ مذكور كاهش و افزايش خواهد يافت.

بند نتيجه گيری

نتيجه گيری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 ، 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.

تاكيد بر مطلب خاص

ابهام با اهميت درباره تداوم فعاليت /سایر موارد /سایر موارد /سایر موارد /سایر موارد /

6. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي1-6 الي 5-6 زير ، مشروط نشده است :
1-6-همانگونه كه در صورتهاي مالي اساسي شركت مشهود است. نتايج فعاليت هاي عملياتي شركت طي سال هاي اخير منجر به زيان گرديده، بطوريكه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به ميزان 1ر488 ميليارد ريال و بيش از 1ر488 برابر سرمايه آن بوده و بدهي هاي جاري شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به ميزان 449ميليارد ريال بر دارايي هاي جاري آن فزوني دارد. موارد فوق نشان دهنده وجود ابهام با اهميت است كه ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد مي كند. لذا، خروج شركت از وضعيت فعلي حاكم بر آن منوط به تحقق برنامه هاي مديريت به شرح يادداشت توضيحي 5-1 صورتهاي مالي و ادامه سياستهاي حمايتي سهامداران از شركت مي‌باشد.

6. 2-6-توجه استفاده كنندگان را به مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 3-3-22 صورتهاي مالي، در رابطه با وضعيت رسيدگي به دفاتر شركت توسط سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده كه مورد اعتراض واحد مورد گزارش قرار گرفته، جلب مي نمايد.
6. 3-6- همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 13-10 و 1-1-22 صورتهاي مالي منعكس است، بر اساس موافقت نامه مورخ 1396/03/28با راه آهن جمهوري اسلامي ايران، شركت متعهد به بازسازي و راه اندازي تعداد 50 دستگاه لكوموتيو طي بازه زماني 1396/11/18لغايت 1401/11/19مي باشد كه تاكنون 23 دستگاه تحويل شده است. هر چند مذاكراتي جهت تغيير زمان بندي تحويل لكوموتيوهاي مذكور با كارفرما صورت گرفته، ليكن نتايج آن تاكنون مشخص نگرديده است. با توجه به تاخير در اجراي پروژه و در صورت عدم توافق جديد، احتمالاً تعهداتي از اين بابت متوجه شركت خواهد بود كه مقرر است پس از به بهره برداري رسيدن كامل موضوع قرارداد، دلايل تاخيرات در گزارشي به سرمايه پذير ارائه و تصميم نهايي در اين خصوص اتخاذ گردد.
6. 4-6-دارايي هاي در جريان تكميل و اثاثيه و منصوبات شركت جمعاً به بهاي تمام شده 2ر022 ميليارد ريال و مبلغ دفتري2ر019 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 1-1-10 صورتهاي مالي) تحت پوشش بيمه نمي باشد.
6. 5-6-همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-1-10 صورتهاي مالي منعكس است، تعداد 3 دستگاه از لكوموتيوهاي شركت در دوره مورد گزارش به دليل تعميرات، بازسازي و راه اندازي متوقف بوده و مورد بهره برداري قرار نگرفته است.

	30مرداد1404

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1404/07/13 08:35:39
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Haji Abbasi [Sign	881632	1404/07/13 08:37:52
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1404/07/13 08:41:58

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۵۱۸,۵۵۶	۱,۳۵۱,۵۰۰	۳,۱۳۳,۳۴۴	۸۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۵۱۳,۱۰۴)	(۱,۵۹۰,۶۱۶)	(۳,۳۳۲,۸۱۶)	(۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۵,۴۵۲	(۲۳۹,۱۱۶)	(۱۹۹,۴۷۲)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۵۰۱)	(۱۷,۴۵۷)	(۲۸,۳۹۲)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۴,۰۴۹)	(۲۵۶,۵۷۳)	(۲۲۷,۸۶۴)	۹۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۷۰۲	۸۸۱	۱,۷۰۲	۳۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۵,۶۹۲)	(۲۲۶,۱۶۲)	۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۱,۰۹۰)	(۸۵۳)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	(۲۲۷,۰۱۵)	۹۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	(۲۲۷,۰۱۵)	۹۶
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۱۳,۲۴۹)	(۲۵۶,۵۷۳)	۰	۹۵
غیرعملیاتي (ریال)	۲,۹۰۲	(۲۰۹)	۰	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	۰	۹۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	۰	۹۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	(۲۲۷,۰۱۵)	۹۶
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	(۲۲۷,۰۱۵)	۹۶
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	(۱۰,۳۴۷)	(۲۵۶,۷۸۲)	(۲۲۷,۰۱۵)	۹۶
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۰۶۶,۳۲۱	۱۵,۲۰۸,۶۶۹	۱۰,۳۹۴,۹۴۲	۱۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۴۵	۶۵۸	۱,۲۸۵	(۴۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۳۵,۴۳۲	۳۰۹,۵۰۴	۱۴۵,۱۴۸	۴۱
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷,۵۰۲,۰۹۸	۱۵,۵۱۸,۸۳۱	۱۰,۵۴۱,۳۷۵	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱۵	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۶۲۲,۷۰۸	۲,۹۲۸,۶۷۸	۲,۱۶۲,۱۲۴	۲۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۰,۶۶۰	۱۱,۴۱۴	۹۴,۵۲۲	۸۷۰
	۳,۷۳۴,۳۸۳	۲,۹۴۱,۱۰۷	۲,۲۵۶,۶۶۱	۲۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۷۳۴,۳۸۳	۲,۹۴۱,۱۰۷	۲,۲۵۶,۶۶۱	۲۷
جمع دارايي‌ها	۲۱,۲۳۶,۴۸۱	۱۸,۴۵۹,۹۳۸	۱۲,۷۹۸,۰۳۶	۱۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	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	(۱,۴۸۸,۱۳۰)	(۱,۴۷۷,۷۸۳)	(۱,۲۵۰,۷۶۸)	(۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱,۴۸۷,۱۳۰)	(۱,۴۷۶,۷۸۳)	(۱,۲۴۹,۷۶۸)	(۱)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۱۸,۵۴۰,۱۸۹	۱۷,۲۷۹,۶۴۸	۶,۷۱۹,۱۰۵	۷
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۸,۵۴۰,۱۸۹	۱۷,۲۷۹,۶۴۸	۶,۷۱۹,۱۰۵	۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۴,۱۶۵,۹۰۸	۲,۶۳۹,۵۵۹	۷,۳۱۰,۹۳۷	۵۸
ماليات پرداختني	۱۷,۵۱۴	۱۷,۵۱۴	۱۷,۷۶۲	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴,۱۸۳,۴۲۲	۲,۶۵۷,۰۷۳	۷,۳۲۸,۶۹۹	۵۷
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۴,۱۸۳,۴۲۲	۲,۶۵۷,۰۷۳	۷,۳۲۸,۶۹۹	۵۷
جمع بدهيها	۲۲,۷۲۳,۶۱۱	۱۹,۹۳۶,۷۲۱	۱۴,۰۴۷,۸۰۴	۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۲۱,۲۳۶,۴۸۱	۱۸,۴۵۹,۹۳۸	۱۲,۷۹۸,۰۳۶	۱۵

صورت تغييرات 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۰,۷۶۸)	۰	(۱,۲۴۹,۷۶۸)
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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۰,۷۶۸)	۰	(۱,۲۴۹,۷۶۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۲۲۷,۰۱۵)		(۲۲۷,۰۱۵)
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۰۱۵)	۰	(۲۲۷,۰۱۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۰۱۵)	۰	(۲۲۷,۰۱۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۷,۷۸۳)	۰	(۱,۴۷۶,۷۸۳)

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									(۱۰,۳۴۷)		(۱۰,۳۴۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۴۷)	۰	(۱۰,۳۴۷)
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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۸۸,۱۳۰)	۰	(۱,۴۸۷,۱۳۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۸۴۴,۶۷۹	۲۲۱,۷۶۵	۱۱۱,۷۵۶	۲۸۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	(۱,۱۰۱)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۴۴,۶۷۹	۲۲۱,۷۶۵	۱۱۰,۶۵۵	۲۸۱
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	(۸۴۵,۹۳۵)	(۸۳۸,۴۷۹)	(۸۶۵,۴۶۵)	(۱)
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	۵۰۲	۸۸۱	۱,۷۰۲	(۴۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۴۵,۴۳۳)	(۸۳۷,۵۹۸)	(۸۶۳,۷۶۳)	(۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۵۴)	(۶۱۵,۸۳۳)	(۷۵۳,۱۰۸)	۱۰۰
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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	(۸۱)
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	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	(۸۱)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۹,۲۴۶	(۹۰,۸۳۳)	(۸۳,۱۰۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱,۴۱۴	۹۴,۵۳۳	۹۴,۵۳۳	(۸۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۰,۶۶۰	۳,۶۸۹	۱۱,۴۱۴	۳,۹۰۰
معاملات غيرنقدي	۱,۱۲۱,۰۸۴	۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

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	خليل بهبهاني	خليل بهبهاني	1950380688	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
مهندسي و ساخت لكوموتيو مپنا	مهندسي و ساخت لكوموتيو مپنا	10103202917	فاقد نماينده	مجتبي كوه بر	4897655137	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	10320608196	بهزاد اعلم	بهزاد اعلم	0049577697	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
مجتبي كوه بر	مجتبي كوه بر	4897655137	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله