اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: آلومينيوم المهدي	سرمایه ثبت شده: 1,621,513
نماد: رمپنا51	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 مجمع عمومی صاحبان سهام	آلومينيوم المهدي

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت آلومينيوم المهدي (عج) (سهاميعام) در تاريخ 31 خرداد 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني شش‌ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميانداوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثناي محدوديتهاي مندرج در بندهاي 3و4 زير، بررسي اجمالي اين موسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي مياندوره‌اي شامل پرس وجو، كه عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به‌كارگيري 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 مي‌شود و از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- بشرح يادداشت توضيحي 5-25 صورتهاي مالي،شركت در سال مالي قبل بر اساس صورت جلسه في مابين با شركت مپنا، مبلغ 6،124 ميليارد ريال از بدهي به ايميدرو (سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران) كه مربوط به سنوات قبل بوده، بدون تاييد ذينفع به حساب في مابين با شركت مپنا منظور نموده، كه با توجه به پاسخ تاييديه دريافتي در سال مالي 1401(پاسخ تاييديه ارسالي در سال هاي مالي 1402 و 1403 واصل نشده است)، ايميدرو طلب خود را از شركت به مبلغ 10،965 ميليارد ريال اعلام نموده ،كه بيانگر مبلغ 4،841 ميليارد ريال مغايرت نامساعد مي باشد. لازم به ذكر است مغايرت مزبور عمدتا مربوط به جرائم تسهيلات دريافتي(حداقل مبلغ 3،769 ميليارد ريال) از سازمان مزبور مربوط به قبل از خريد شركت تا پايان سال مالي قبل توسط سهامداران اين شركت مي باشد كه مورد مطالبه قرارگرفته و مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. مضافا ايميدرو در تأييديه مورد اشاره مطالبه 24،894 تن شمش آلومينيوم به قيمت روز تسويه (حدود 14،581 ميليارد ريال)، 44 هزار تن آند باتس و همچنين 1،335 ميليارد ريال مطالبات بابت واگذاري طرح هرمزال در سال 1394از شركت مطالبه نموده، كه در دفاتر شركت منعكس نمي باشد. باتوجه به مراتب فوق و درصورت نبود صورت تطبيق حسابهاي فيمابين (شركت و شركت مپنا و ايميدرو)، تعيين تكليف جرائم مورد مطالبه و مبلغ 182 ميليارد ريال اسناد پرداختني(به شرح يادداشت 25 صورتهاي مالي) و ساير موارد مورد اشاره، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع مغايرتهاي فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي‌باشد.

4. 4- خالص طلب از شركت فروآلياژ گنو (سهامدار سابق) به مبلغ 6،323 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي1-5-18 صورتهاي مالي) حاصل تجميع مطالبات و بدهيهاي واحد مورد گزارش با شركت مذكور و شركتهاي وابسته به آن، بابت كالاي اماني، ماليات بر ارزش افزوده و نيز بدهكاري شركت مزبور به طرفيت سهامداران براساس اعلاميه سازمان خصوصيسازي و جرائم مطالبه شده از سوي سازمان تعزيرات حكومتي (سازمان حمايت ازمصرف كنندگان و توليد كنندگان) مي‌باشد كه مستندات لازم درخصوص پذيرش مراتب فوق توسط شركت‌هاي مذكور (عمدتا شركت فروآلياژگنو) و نحوه بازيافت مطالبات آن در اختيار اين موسسه قرار نگرفته و پاسخ تأييديه درخواستي از آن شركت در سال مالي منتهي به30 /09/1403 نيز تاكنون واصل نشده است. باتوجه به مراتب فوق و بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم، تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

5. 5- بشرح يادداشت توضيحي 26 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي مالي 1400 الي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30/09/1402 براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي مالياتي صادره جمعا مبلغ 14،391 ميليارد ريال (شامل مبلغ 1،628 ميليارد ريال جريمه) مطالبه گرديده كه ضمن اعتراض به برگ هاي مزبور جمعا مبلغ 6،294 ميليارد ريال پرداخت و بدهي شناسايي شده است. همچنين بر اساس برگ هاي مطالبه ، تشخيص و قطعي بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده، حقوق و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1398 ، 1400الي 1403 و نيز عوارض آلايندگي سال 1398 جمعا مبلغ 17،585 ميليارد ريال (شامل مبلغ 13،137 ميليارد ريال جريمه عمدتا مربوط به ماليات و عوارض ارزش افزوده و جريمه ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم) مطالبه گرديده كه ضمن اعتراض شركت به موارد فوق، بدهي در حسابها منظور نشده است. باتوجه به موارد مذكور و در نظر گرفتن سوابق مالياتي شركت و قوانين و مقررات، هرچند احتساب بدهي از بابت موارد فوق در دفاتر ضروري است، ليكن تعيين ميزان قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي‌باشد.

6. 6- بشرح يادداشتهاي توضيحي 16و 18 صورتهاي مالي، پيش پرداخت ها و حساب‌هاي دريافتني جمعا بمبلغ 2،712 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركت‌هاي صنايع آلومينيوم

خاتم اراک، آلومينيوم ايران، توليدي رزن صاف و فولاد جنوب) اقلام راکد و انتقالي از سنوات قبل که عليرغم اقدامات حقوقي و پيگيري‌هاي انجام شده،تا کنون منجر به وصول نشده است. همچنين مبلغ 891 ميليارد ريال طلب از اشخاص بابت کسري در پودر آلومينياي تحويلي و هزينه دموراژ ناشي از قصور و تأخير در بارگيري و تأخير در تخليه مواد اوليه سنوات 1400 و 1401 به حساب شرکتهاي تأمين کننده و حمل و نقل (عمدتا مربوط به شرکت حمل و نقل چند وجهي مپنا) در حسابها منظور شده و تا تاريخ اين گزارش به حيطه وصول درنيامده است. از بابت موارد فوق صرفا مبلغ 903 ميليارد ريال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق، ايجاد کاهش ارزش در حسابها ضروريست، ليکن بدليل نامشخص بودن نتيجه پيگيريهاي شرکت، تعيين ميزان قطعي آن براي اين موسسه مقدور نبوده است.

7. 7- بشرح يادداشت توضيحي 1-2-9-3 صورتهاي مالي از دوره مالي نه ماهه منتهي به 30/09/1402 الي دوره مورد گزارش از بابت مشاغل سخت و زيانآور کارکنان شرکت (حداقل مبلغ 4،487 ميليارد ريال) بدهي شناسايي نشده و همچنين بشرح يادداشت توضيحي 2-13 صورتهاي مالي، در خصوص بهاي تمام شده بخشي از زمين هاي شرکت ، مبلغ 100 ميليارد ريال در دفاتر شناسايي گرديده ، که در ارتباط با نحوه شناسايي مبلغ فوق ، مدارک و مستنداتي از قبيل اخذ نظريه کارشناسي و .... ارائه نگرديده است . باتوجه به مراتب فوق تعديل حسابها ضروريست ليکن بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم تعيين ميزان قطعي تعديلات، براي اين موسسه امکانپذير نمي‌باشد.

نتيجه گيری مشروط

8. 8- براساس بررسي اجمالي انجام شده، بهاستثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 5 الي 7 و همچنين بهاستثناي آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي3و4 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. وضعيت دعاوي حقوقي و آراي صادره طي دوره مالي مورد گزارش و سنوات قبل بر عليه شرکت در يادداشت توضيحي 36-3 صورتهاي مالي ارائه گرديده است. که پرونده هاي مذکور توسط مراجع قضايي در حال رسيدگي مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

10. وضعيت تعهدات ارزي شرکت درخصوص فروشهاي صادراتي در مقابل خريدهاي خارجي طي دوره مورد گزارش و سنوات قبل در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و رعايت مصوبات هيئتوزيران و بخشنامه‌هاي بانک مرکزي در يادداشت توضيحي 2-1-34 صورتهاي مالي منعکس گرديده است. طبق مفاد مصوبه هيئت‌وزيران و بخشنامه‌هاي صادره بانک مرکزي، رفع کامل تعهدات ارزي شرکت، موکول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي کارگروه تعيين شده توسط هيئت‌وزيران مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

11. همانگونه که در يادداشت هاي توضيحي 1-17 و 1-13 صورتهاي مالي منعکس است، موجودي مواد و کالا و بخش عمده اي از اقلام سرمايه اي نزد انبار و نيروگاه فاقد پوشش بيمهاي مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

سایر موارد

12. 12- اسناد مالکيت زمين کارخانه

بشرح يادداشت توضيحي 2-13 صورتهاي مالي، زمين کارخانه در سال 1387 توسط شرکت آلومينيوم ايران (ايرالکو) طي وکالت نامه به سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) منتقل گرديده و سازمان خصوصي سازي به نمايندگي ايميدرو شرکت را به مپنا واگذار نموده و انتقال مالکيت به مپنا نيز تا زمان تکميل فرآيند پرداخت اقساط بابت خريد شرکت، صورت نمي‌گيرد. ضمن آنکه بخشي از اراضي کارخانه توسط شرکتهاي توليد روي بندرعباس و خدمات بازرگاني فولاد ايران مورد استفاده قرار مي گيرد که اقدامات انجام شده جهت تعيين تکليف مراتب فوق، تاکنون منجر به حصول نتيجه نگرديده است.

13. 13-شرکت مبلغ 284 ميليارد ريال از تعهدات شناسايي شده در سال مالي 1400 بابت کالاهاي اماني دريافتي از شرکت ايرالکو (آلومينيوم ايران)که بر مبناي ارزش هاي تاريخي(کالا هاي اماني دريافتي طي چندين سال عمدتا از سال 1380 تا 1397) بوده،با مطالبات از آن شرکت تهاتر نموده است.

14. 14- بشرح يادداشت توضيحي 4-36 صورتهاي مالي، مبلغ 11.423 ميليارد ريال از اسناد تضميني به عهده شرکت، بابت معاملات و قراردادهايي ميباشد که عليرغم اتمام موضوع آن، مسترد نگرديده است.

	08شهريور1404

	رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1404/06/18 10:18:59
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Majid Sefati [Sign	800487	1404/06/18 10:21:20
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Norouzali Mir [Sign		1404/06/18 10:23:16

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	۱۳۳,۶۹۱,۱۵۳	۸۵,۷۹۴,۴۷۶	۱۹۸,۶۲۹,۹۸۵	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱۷,۸۶۶,۵۶۳)	(۷۳,۳۱۲,۶۲۴)	(۱۷۹,۱۹۷,۳۱۲)	(۶۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۵,۸۲۴,۵۹۰	۱۲,۴۸۱,۸۵۲	۱۹,۴۳۲,۶۷۳	۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۱۰۰,۱۴۲)	(۳,۴۳۶,۷۵۵)	(۷,۵۰۷,۲۱۳)	۱۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۶۵۲,۳۹۱	۶۹۶,۹۹۵	۴,۵۳۲,۱۲۶	۵۶۷
سایر هزینه‌ها	(۲۳,۴۰۴,۴۸۷)	(۵,۰۵۳,۸۴۸)	(۱۲,۲۰۱,۴۴۰)	(۳۶۳)
سود(زیان) عملیاتی	(۶,۰۲۷,۶۴۸)	۴,۶۸۸,۲۴۴	۴,۲۵۶,۱۴۶	--

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	(۶۱۰,۷۵۲)	(۶۸,۹۱۵)	۰	(۷۸۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۹۴۱,۳۱۶	۱,۴۵۲,۸۲۳	۴,۹۲۲,۵۱۲	۷۲۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۳۰۲,۹۱۶	۶,۰۷۲,۱۵۲	۹,۱۷۸,۶۵۸	(۱۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۷۲۹,۸۰۵)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۳۰۲,۹۱۶	۵,۳۴۲,۳۴۷	۹,۱۷۸,۶۵۸	(۱)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۵,۶۶۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۳۰۲,۹۱۶	۵,۳۴۲,۳۴۷	۹,۱۸۴,۳۱۸	(۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۳,۷۱۷)	۲,۵۸۲	۲,۸۵۴	--
غیرعملیاتي (ریال)	۶,۹۸۸	۷۱۳	۲,۸۰۶	۸۸۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۲۷۱	۳,۲۹۵	۵,۶۶۰	(۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۲۷۱	۳,۲۹۵	۵,۶۶۰	(۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۲۷۰	۳,۲۹۵	۵,۶۶۴	(۱)
سرمایه	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	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	۵,۳۰۲,۹۱۶	۵,۳۴۲,۳۴۷	۹,۱۷۸,۶۵۸	(۱)
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	۵,۳۰۲,۹۱۶	۵,۳۴۲,۳۴۷	۹,۱۷۸,۶۵۸	(۱)
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	۶۵,۵۷۳,۴۲۳	۵۱,۸۹۲,۳۴۲	۱۵,۵۰۶,۱۶۵	۲۶

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	۹۴۱,۶۷۱	۹۴۴,۲۲۳	۹۵۵,۰۶۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰,۰۰۰,۴۵۵	۱۳,۵۰۰,۴۵۵	۴۵۵	(۲۶)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۴,۵۱۹	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۶,۵۱۵,۵۴۹	۶۶,۳۳۷,۰۲۰	۱۶,۴۶۶,۲۰۴	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۰۰۹,۲۸۶	۴,۰۵۵,۳۰۷	۱,۶۸۳,۱۷۱	(۵۰)
موجودي مواد و کالا	۹۹,۴۲۹,۸۲۱	۶۲,۸۴۵,۱۴۰	۵۶,۸۴۳,۷۰۶	۵۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۵,۷۰۶,۹۸۹	۲۵,۰۸۰,۷۶۲	۲۵,۴۳۱,۶۴۲	۱۲۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۹۴۴,۲۶۱	۲,۲۱۱,۶۲۱	۳,۵۰۱	(۱۲)
موجودي نقد	۵,۹۶۱,۸۶۵	۲۱,۸۵۸,۶۱۴	۱,۰۸۸,۸۱۸	(۷۳)
	۱۶۵,۰۵۲,۲۲۲	۱۱۶,۰۵۱,۴۴۴	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۴۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶۵,۰۵۲,۲۲۲	۱۱۶,۰۵۱,۴۴۴	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۴۲
جمع دارايي‌ها	۲۴۱,۵۶۷,۷۷۱	۱۸۲,۳۸۸,۴۶۴	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۳۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۰

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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۳,۶۶۳,۶۸۶	۱۹,۴۹۵,۸۲۹	۱۲,۷۵۴,۰۲۱	۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۵,۴۴۹,۶۳۲	۲۱,۲۸۱,۷۷۵	۱۴,۵۳۹,۹۶۷	۲۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۲۹۷,۱۵۱	۴,۷۰۹,۵۷۴	۳,۶۱۳,۳۵۸	۳۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۲۹۷,۱۵۱	۴,۷۰۹,۵۷۴	۳,۶۱۳,۳۵۸	۳۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۸,۱۰۴,۷۸۷	۸۳,۳۳۲,۹۸۴	۶۷,۲۷۶,۷۴۴	۱۸
ماليات پرداختني	۷۳۲,۹۰۳	۴,۲۲۱,۶۵۶	۵,۸۸۷,۷۳۰	(۸۳)
سود سهام پرداختني	۱,۶۱۶,۵۵۷	۲,۲۸۵,۴۳۹	۱,۹۰۳,۸۳۶	(۲۹)
تسهيلات مالي	۲۹,۵۲۰,۵۸۸	۱۵,۵۴۱,۸۵۲	۱,۷۳۷,۹۷۰	۹۰
ذخایر	۱۲,۸۵۰,۱۱۲	۱۴,۳۸۰,۰۱۹	۶,۴۸۳,۹۳۳	(۱۱)
پیش‌دریافت‌ها	۶۶,۹۹۶,۰۴۱	۳۶,۶۳۵,۱۶۵	۷۳,۵۰۴	۸۳
	۲۰۹,۸۲۰,۹۸۸	۱۵۶,۳۹۷,۱۱۵	۸۳,۳۶۳,۷۱۷	۳۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰۹,۸۲۰,۹۸۸	۱۵۶,۳۹۷,۱۱۵	۸۳,۳۶۳,۷۱۷	۳۴
جمع بدهي‌ها	۲۱۶,۱۱۸,۱۳۹	۱۶۱,۱۰۶,۶۸۹	۸۶,۹۷۷,۰۷۵	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۴۱,۵۶۷,۷۷۱	۱۸۲,۳۸۸,۴۶۴	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۳۲

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 داراپي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۷۵۴,۰۲۱	۰	۱۴,۵۳۹,۹۶۷
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	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۷۵۴,۰۲۱	۰	۱۴,۵۳۹,۹۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۹,۱۷۸,۶۵۸		۹,۱۷۸,۶۵۸
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	۹,۱۷۸,۶۵۸	۰	۹,۱۷۸,۶۵۸
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	۹,۱۷۸,۶۵۸	۰	۹,۱۷۸,۶۵۸
سود سهام مصوب									(۴۸۶,۴۵۴)		(۴۸۶,۴۵۴)
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	(۱,۹۵۰,۳۹۶)		(۱,۹۵۰,۳۹۶)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۹,۴۹۵,۸۲۹	۰	۲۱,۲۸۱,۷۷۵

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									۵,۳۰۲,۹۱۶		۵,۳۰۲,۹۱۶
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	۵,۳۰۲,۹۱۶	۰	۵,۳۰۲,۹۱۶
سود سهام مصوب									(۱,۱۳۵,۰۵۹)		(۱,۱۳۵,۰۵۹)
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	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۲۳,۶۶۳,۶۸۶	۰	۲۵,۴۴۹,۶۳۲

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
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۱۵,۸۳۸,۲۱۰)	۲۰,۰۴۸,۰۷۷	۲۷,۳۹۲,۹۵۸	--

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	(۳,۹۹۶,۹۸۵)	(۳,۱۴۳,۳۰۳)	(۳,۴۹۴,۵۸۸)	(۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹,۸۳۵,۱۹۵)	۱۶,۹۰۴,۷۷۴	۲۳,۸۹۸,۳۷۰	--
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	(۱۳,۹۰۰,۳۵۶)	(۱,۷۸۸,۶۲۵)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۷۷)
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	(۲,۰۱۰)	(۵,۴۱۱)	(۵,۶۸۲)	۶۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	--
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	۱۹,۱۴۲,۳۳۵	۳,۵۰۰	۰	۵۴۶,۸۲۴
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۷,۳۹۳,۶۷۹)	۰	(۲,۲۰۸,۱۲۰)	--
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	۲,۰۴۳,۲۶۵	۴۶۸,۲۰۶	۳,۰۵۰,۹۴۶	۳۳۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶,۶۱۰,۴۴۵)	(۱۳,۳۲۲,۳۳۰)	(۱۷,۹۶۲,۸۵۶)	۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۴۴۵,۶۴۰)	۳,۵۸۲,۴۴۴	۵,۹۳۵,۵۱۴	--
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	۳۴,۰۸۴,۵۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۹,۵۶۲,۱۹۹)	۰	(۱,۹۴۱,۱۹۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۲۳۷,۷۸۰)	۰	(۳۰۳,۴۶۳)	--
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	(۱,۷۴۲,۵۱۵)	(۷۷,۱۷۲)	(۷۳,۳۵۹)	(۲,۱۵۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰,۵۴۲,۰۷۶	۲,۹۲۲,۸۲۸	۱۴,۸۲۱,۹۷۹	۲۶۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۵,۹۰۳,۵۶۴)	۶,۵۰۵,۲۷۲	۲۰,۷۵۷,۴۹۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۱,۸۵۸,۶۱۴	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۹۰۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶,۸۱۵	۱,۵۸۳	۱۲,۳۰۳	۳۳۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۹۶۱,۸۶۵	۷,۵۹۵,۶۷۳	۲۱,۸۵۸,۶۱۴	(۲۲)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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
مشاوره مديريت مپنا	مشاوره مديريت مپنا	10320807831	محمدحسن متولي زاده قائيني	محمدحسن متولي زاده قائيني	0047591171	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	ساير	بله
بهره برداري و تعميراتي مپنا	بهره برداري و تعميراتي مپنا	10102582805	فاقد نماينده	حميد رجب پور	0942266714	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله
توسعه نفت و گاز مپنا	توسعه نفت و گاز مپنا	10103681084	احمدرضا فراست	احمدرضا فراست	0067529283	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
حفاري مپنا نور كيش	حفاري مپنا نور كيش	10861907685	مجتبي غروي	مجتبي غروي	0383564050	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	ساير	بله
حميد رجب پور	حميد رجب پور	0942266714	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله
صنايع آلومينيوم خاتم اراک	صنايع آلومينيوم خاتم اراک	10780054540	فاقد نماينده	داريوش پاک بين	3978208466	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله