اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: احداث و توسعه ريلي مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,100,000
نماد: رمپنا39	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
احداث و توسعه ريلي مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل دريافتني هاي تجاري، ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها جمعا شامل مبلغ 663 ميليارد ريال خالص اقلام راكد و سنواتي و مشكوک الوصول (مشتمل بر مبلغ 532 ميليارد ريال مبلغ قابل بازيافت پيمان ها) عمدتا مرتبط با پروژه هايي مي¬باشد كه طي سال¬هاي اخير غير فعال بوده و تاكنون تعيين تكليف نگرديده و از بابت آن كاهش ارزش در حساب ها منظور نشده است. به نظر اين موسسه در شرايط حاضر لزوم تعديل صورت هاي مالي از اين بابت حداقل به ميزان 456ميليارد ريال وجود دارد كه در صورت اعمال آن، سود انباشته ابتداي سال و دارايي هاي جاري هر كدام به مبلغ اخيرالذكر كاهش خواهد يافت.

تاکید بر مطالب خاص

6. تعهدات تجهيزات پروژه احداث مونوريل قم

توجه مجمع عمومي محترم را به اقدامات آتي شركت به منظور رفع مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 1-4-1 صورتهاي مالي در رابطه با تعهدات شركت بابت تامين بخشي از تجهيزات پروژه مذكور كه در سالهاي قبل به دليل اتمام دوره گارانتي آن توسط واحد مورد گزارش به فروش رسيده و مطابق صورتجلسه تنظيمي با كارفرما ، مقرر است پس از ابلاغ شروع پروژه ظرف مهلت 5 ماه به پروژه قم مسترد گردد، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. حسابهاي في مابين با كارفرما

توجه مجمع عمومي محترم را به مطلب مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-1-17 صورتهاي مالي، در رابطه با انتقال سرقفلي 2 واحد تجاري از مجموعه سيتي سنتر اصفهان توسط كارفرما (سازمان قطار شهري اصفهان) جمعا به مبلغ 842 ميليارد ريال در قبال تسويه بخشي از مطالبات شركت كه به دلايل مندرج در يادداشت توضيحي فوق الذكر مورد پذيرش واحد مورد گزارش قرار نگرفته و در نتيجه آثار آن در حسابها منظور نشده، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. گزارش درمورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي
ساير وظايف بازرس قانوني
پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/01/29 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 2 و 5 اين گزارش، در خصوص پيگيري اقدامات قضايي و حقوقي پروژه كرج (خط 2 مترو كرج)، اجرايي شدن پروژه قم، ارائه برنامه اجرايي جهت ترخيص و آزادسازي كليه محموله و تجهيزات موضوع يادداشت توضيحي 2-16 صورتهاي مالي، تعيين تكليف و اخذ گزارش كارشناس رسمي آپارتمان واقع در بندرعباس و همچنين پيگيري و حل و فصل موضوع تسهيلات اخذ شده از بانک شهر موضوع يادداشت 1-2-30 صورتهاي مالي، منجر به نتيجه نشده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في مابين شركتهاي گروه صورت پذيرفته است.
10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه،كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

28بهمن1403

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1403/12/28 11:23:35
مدير موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1403/12/28 11:54:07

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۳۷۵,۵۷۰	۳,۹۹۶,۶۲۴	۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۲۲۳,۷۴۷)	(۳,۷۹۹,۷۶۰)	(۱۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۵۱,۸۲۳	۱۹۶,۸۶۴	(۲۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۹,۱۹۶)	(۱۵۰,۴۶۳)	(۵۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۷۴۳,۰۷۰)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۸۳۰,۴۴۳)	۴۶,۴۰۱	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۷۸,۷۲۱	۳۴,۹۵۷	۳,۲۷۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴۸,۲۷۸	۸۱,۳۵۸	۳۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۶,۲۸۵)	--
سال‌هاي قبل	(۳۱,۶۶۵)	(۲۷,۴۷۴)	(۱۵)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۶,۶۱۳	۳۷,۵۹۹	۷۴۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۱۶,۶۱۳	۳۷,۵۹۹	۷۴۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۸,۷۸۳	۳,۴۱۸	۷۴۲
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۱۶,۶۱۳	۳۷,۵۹۹	۷۴۲
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
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۳۱۶,۶۱۳	۳۷,۵۹۹	۷۴۲
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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	۱۳۶,۲۸۷	۱۹۵,۴۱۲	۲۰۵,۵۲۴	(۳۰)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۵۲۶	۵,۴۸۷	۷,۸۰۸	(۵۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۸۳۰	۶,۸۳۰	۶,۸۳۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۶۱,۰۶۱	۷۳,۷۱۴	۵۶,۳۳۷	(۱۷)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۰۶,۷۰۴	۲۸۱,۴۴۳	۲۷۶,۴۹۹	(۲۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۹۳,۸۵۲	۷۱۶,۹۳۲	۶۳۷,۸۱۸	۱۱
موجودي مواد و کالا	۵۷۱,۱۲۳	۱۷۰,۷۲۱	۱۷۱,۹۱۸	۲۳۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۸۱۹,۸۵۲	۶,۴۹۳,۲۹۲	۵,۴۷۴,۹۷۰	۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵۷,۸۱۳	۴۵,۵۴۶	۷۳,۸۷۴	۲۴۶
	۹,۳۴۳,۶۴۰	۷,۴۲۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۲۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۳۴۲,۶۴۰	۷,۴۲۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۲۶
جمع دارايي‌ها	۹,۵۴۹,۳۴۴	۷,۷۰۷,۹۳۴	۶,۶۲۴,۰۷۹	۲۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۸۶۸	۱۵,۰۳۷	۱۳,۱۵۷	۱۰۵
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	۵۴۷,۹۵۲	۲۵۰,۹۳۲	۲۲۱,۲۴۱	۱۱۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۶۷۸,۸۲۰	۱,۳۶۵,۹۶۹	۱,۳۳۴,۳۹۸	۲۳
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	۲۱۷,۷۶۳	۲۲۳,۷۲۸	۱۷۱,۲۷۰	(۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱۷,۷۶۳	۲۲۳,۷۲۸	۱۷۱,۲۷۰	(۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶,۸۳۴,۱۰۷	۵,۰۰۷,۴۲۹	۳,۸۲۸,۰۵۸	۳۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۱۱۵,۱۶۵	۸۳,۸۹۰	۴۱,۴۵۷	۳۷
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۰۳,۴۸۹	۱,۰۲۶,۹۱۸	۱,۲۴۸,۸۹۶	(۳۱)
	۷,۶۵۲,۷۶۱	۶,۱۱۸,۲۳۷	۵,۱۱۸,۴۱۱	۲۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۶۵۲,۷۶۱	۶,۱۱۸,۲۳۷	۵,۱۱۸,۴۱۱	۲۵
جمع بدهی‌ها	۷,۸۷۰,۵۲۴	۶,۳۴۱,۹۶۵	۵,۲۸۹,۶۸۱	۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۵۴۹,۳۴۴	۷,۷۰۷,۹۳۴	۶,۶۲۴,۰۷۹	۲۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۱	۰	۱,۳۳۴,۳۹۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۱	۰	۱,۳۳۴,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۵۹۹		۳۷,۵۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹
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	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹
سود سهام مصوب									(۶,۰۲۸)		(۶,۰۲۸)
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					۱,۸۸۰				(۱,۸۸۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۳۷	۰	۰	۰	۲۵۰,۹۳۲	۰	۱,۳۶۵,۹۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۳۱۶,۶۱۳		۳۱۶,۶۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۶۱۳	۰	۳۱۶,۶۱۳
سود سهام مصوب									(۳,۷۶۲)		(۳,۷۶۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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
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					۱۵,۸۳۱				(۱۵,۸۳۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۶۸	۰	۰	۰	۵۴۷,۹۵۲	۰	۱,۶۷۸,۸۲۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۶۳۹,۴۶۳)	(۳۱۸,۵۴۳)	(۱۰۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱,۱۶۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۳۹,۴۶۳)	(۳۱۹,۷۰۵)	(۱۰۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳,۳۰۳)	(۷,۴۴۷)	(۳۴۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۳۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	(۱۶۶,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۱۲۴,۰۰۰	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۹,۴۲۶	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳۵,۸۶۸	۷,۵۱۹	۳۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۱۳۴,۹۹۱	۴۲	۳۲۱,۳۰۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۰۴,۴۷۲)	(۳۱۹,۶۶۳)	(۵۸)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۶۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۷۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۱۱۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۵,۵۲۸	(۳۴,۶۶۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵,۵۴۶	۷۳,۸۷۴	(۳۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۶,۷۳۹	۷,۳۳۵	۱۲۸
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۷,۸۱۳	۴۵,۵۴۶	۳۴۶
معاملات غيرنقدي	۹۷۸,۴۵۰	۴,۶۴۷	۲۰,۹۵۶
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
مهندسي و ساخت لكوموتيو مپنا	مهندسي و ساخت لكوموتيو مپنا	10103202917	علي امام	علي امام	0057103828	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي برق	بله
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	10101949043	ابوالفضل بهجت پناه	ابوالفضل بهجت پناه	0381954854	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	فيزيک	بله
مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	10100575568	فاقد نماينده	اميربهادر عبدالمحمدي	0061870218	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
اميربهادر عبدالمحمدي	اميربهادر عبدالمحمدي	0061870218	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله