اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: رمپنا57	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري 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 يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، 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 مي شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان 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، ارايه 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، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري 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. نتيجه گيريها 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 ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شداند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي 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 اطلاع رساني 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 موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت احداث كارخانه باتري ليتيومي در چارچوب طرح توجيهي فني و اقتصادي اوليه و بازنگري در طرح توجيهي مزبور در سال مالي مورد گزارش، انتخاب فروشنده خارجي براي خريد ماشين آلات و تحويل بخشي از ماشين آلات تا پايان سال مالي مورد گزارش و افزايش بهاي ماشين آلات كارخانه به واسطه تغيير در مقادير كار ناشي از الحاقيه قرارداد با فروشنده خارجي، قرارداد منعقده با شركت همگروه براي تحصيل زمين كارخانه، چگونگي تامين منابع مالي (ارزي و ريالي) توسط سهامدار اصلي و نحوه ثبت و انعكاس آن در حسابهاي شركت، مخارج انجام شده جهت كسب دانش فني توليد محصول و وضعيت بازيافت آن، مكاتبات و تفاهم نامه منعقده با اشخاص ثالث جهت فروش محصولات آتي شركت مورد گزارش به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 1-2-1، 1-9، 1-4-9، 5-9 و 2-10 انعكاس يافته است. در اين ارتباط بطوريكه از مفاد يادداشتهاي مزبور مستفاد مي گردد، تا پايان سال مالي مورد گزارش بخشي از بهاي ماشين آلات به حساب فروشنده خارجي حسب مورد به صورت پيش پرداخت، پرداخت شده و در مقابل آن بخشي از ماشين آلات موضوع قرارداد تحويل شركت مورد گزارش گرديده و مقرر گرديد مابقي بهاي ماشين آلات مزبور متعاقب تامين مالي از طريق سهامدار اصلي و يا ساير تامين كنندگان منابع، در چارچوب مفاد قرارداد فيمابين به فروشنده اصلي پرداخت گردد از سوي ديگر براي باقي مانده مخارج ريالي پروژه مكاتباتي با سيستم بانكي جهت تامين منابع مالي (به صورت ريالي) در جريان بوده كه تا تاريخ تهيه اين گزارش مكاتبات مزبور منجر به نتيجه و انعقاد قرارداد نگرديده است. بنا به مراتب فوق، نظر به اينكه بر اساس طرح توجيهي فني و اقتصادي اصلاحي پروژه مقرر گرديده بهره برداري از كارخانه باتري سازي تا پايان سال 1404 صورت پذيرد، خريد باقي مانده ماشين آلات، تكميل كارخانه و راه اندازي و دستيابي به بازده مورد انتظار سهامدار ناشي از سرمايه بكارگرفته شده موكول به تامين منابع مالي (ارزي و ريالي) پروژه خواهد بود.

6. وضعيت ماليات بر ارزش افزوده دريافتني و بدهي هاي احتمالي شركت به تفصيل در يادداشت هاي توضيحي 3-11 و 3-26 صورتهاي مالي انعكاس يافته است. قطعيت و تعيين تكليف (پذيرش اعتبار مالياتي) طلب و بدهي هاي مزبور موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات قانوني ذيربط مي باشد.

مفاد بندهاي (3) و (4) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 25، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت در زمان انجام حسابرسي پايان سال به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي كه حاكي از اينكه معاملات مزبور در شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

9. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي به قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

26دی1403

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني هشيار بهمند	[Amir Ahmadi [Sign	002901	1403/12/27 16:29:12
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1403/12/27 16:33:03
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	811022	1403/12/27 16:40:10

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۳۵۴)	(۱۰,۹۸۱)	(۶۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۸,۳۵۴)	(۱۰,۹۸۱)	(۶۷)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۹۹۰	۸,۳۳۰	۵۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۳۶۴)	(۲,۶۵۱)	(۱۰۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱,۶۸۸)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۰۵۲)	(۲,۶۵۱)	(۱۶۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷,۰۵۲)	(۲,۶۵۱)	(۱۶۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات 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	(۷۰۵)	(۲۶۵)	(۱۶۶)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	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	(۷,۰۵۲)	(۳,۶۵۱)	(۱۶۶)
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	(۷,۰۵۲)	(۲,۶۵۱)	(۱۶۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۲۱۱,۹۵۴	۹,۹۴۶,۳۵۳	۴,۷۱۴,۷۶۵	۴۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۷۱,۱۰۵	۱۸۰,۵۱۸	۱۱۰,۲۰۸	۱۰۶
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۴,۵۸۳,۰۵۹	۱۰,۱۲۶,۸۷۱	۴,۸۲۴,۹۷۳	۴۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۵۳۸	۶۹۹	۵۳	۸۳۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۷۴۳,۰۱۷	۱۸۳,۸۸۳	۱۵۱,۷۴۸	۳۰۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱,۷۶۴	۷۸,۷۶۱	۱۸۶,۶۵۸	(۸۵)
	۷۹۱,۳۱۹	۲۹۳,۳۴۳	۳۳۸,۴۵۹	۱۷۰

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	۷۹۱,۳۱۹	۲۹۳,۳۴۳	۳۳۸,۴۵۹	۱۷۰
جمع داراييها	۱۵,۳۷۴,۳۷۸	۱۰,۴۲۰,۲۱۴	۵,۱۶۳,۴۳۲	۴۸
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۰۰
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
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۳,۶۵۷)	(۶,۶۰۵)	(۵,۶۴۲)	(۱۰۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۸۶,۳۴۳	۳,۳۹۵	۴,۳۵۸	۲,۴۴۳
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۲۴,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	(۴)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۶,۶۲۶	۴۱,۶۳۳	۲۵,۰۴۶	۱۰۸
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۱۰,۶۲۶	۶۶,۶۳۳	۵۰,۰۴۶	۶۶
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۵,۱۳۶,۷۰۶	۱۰,۳۲۰,۲۱۳	۵,۰۹۴,۶۸۱	۴۷

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	۰	۰	۱,۶۸۸	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۴۰,۷۰۳	۲۹,۹۷۳	۱۲,۶۵۹	۳۶
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۵,۱۷۷,۴۰۹	۱۰,۳۵۰,۱۸۶	۵,۱۰۹,۰۲۸	۴۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۵,۱۷۷,۴۰۹	۱۰,۳۵۰,۱۸۶	۵,۱۰۹,۰۲۸	۴۷
جمع بدهي‌ها	۱۵,۲۸۸,۰۳۵	۱۰,۴۱۶,۸۱۹	۵,۱۵۹,۰۷۴	۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۵,۳۷۴,۳۷۸	۱۰,۴۲۰,۲۱۴	۵,۱۶۳,۴۳۲	۴۸

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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۱۲)	۰	(۷,۴۱۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۵۸	۰	۱۳,۴۵۸
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۵۴)	۰	۶,۰۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۲,۶۵۱)		(۲,۶۵۱)
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

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۵۱)	۰	(۲,۶۵۱)
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	(۲,۶۵۱)	۰	(۲,۶۵۱)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۰۵)	۰	۳,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۷,۰۵۲)		(۷,۰۵۲)
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	(۷,۰۵۲)	۰	(۷,۰۵۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۹۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۹۰,۰۰۰
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	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۶۵۷)	۰	۸۶,۳۴۳

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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 عملیات	(۴۹۳,۵۶۱)	(۴۶۲)	(۱۰۶,۷۳۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۶۸۸)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۹۵,۲۴۹)	(۴۶۲)	(۱۰۷,۰۹۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۶۲,۴۲۲)	(۴۹۷,۱۸۳)	۲۷
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	(۱۹۱,۶۵۳)	(۷۱,۱۳۴)	(۱۶۹)
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	(۳۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۰,۷۵۵	۷,۵۶۹	۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۵۴۳,۳۲۰)	(۵۹۰,۷۴۸)	۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۰۳۸,۵۶۹)	(۵۹۱,۲۱۰)	(۷۶)
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	۹۶۹,۳۴۸	۴۸۲,۵۵۲	۱۰۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۶۹,۳۴۸	۴۸۲,۵۵۲	۱۰۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۹,۲۲۱)	(۱۰۸,۶۵۸)	۳۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸,۷۶۱	۱۸۶,۶۵۸	(۵۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۲۲۴	۷۶۱	۱۹۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱,۷۶۴	۷۸,۷۶۱	(۸۵)
معاملات غيرنقدي	۳,۹۱۷,۲۸۸	۴,۵۲۶,۸۰۵	(۱۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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

گروه مپنا	10101431259	فاقد نماينده	عليرضا تكليفي	0079641725	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله	
عليرضا تكليفي	0079641725	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله	
مهندسي و ساخت پره توربين مپنا پرتو	10102109681	فاقد نماينده	غلامرضا اسدپوري	1600651844	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله	
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	10101949043	فاقد نماينده	حسين قماشي	1239502206	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله	
مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	10100252284	فاقد نماينده	عادل دمشقي گيگاسري	2669895433	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي برق	بله	
مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	10100575568	فاقد نماينده	علي امام	0057103828	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله	