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 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	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 1403 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 38 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 يادداشتهاي توضيحي 26 و 29 صورتهاي مالي مانده بدهي به ايميدرو(سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران) جمعا به مبلغ 6.313 ميليارد ريال مي‌باشد كه طبق پاسخ تأييديه دريافتي در سال مالي 1401(پاسخ تاييديه ارسالي در دوره مالي 30/09/1402 واصل نشده است)، سازمان مزبور طلب خود را از شركت به مبلغ 10،782 ميليارد ريال اعلام نموده كه بيانگر مبلغ 4.476 ميليارد ريال مغايرت نامساعد مي‌باشد.لازم به ذكر است مغايرت مزبور عمدتا مربوط به جرائم تسهيلات دريافتي (حداقل مبلغ 4،093 ميليارد ريال)از سازمان مزبور مربوط به قبل از خريد شركت تا پايان دوره مورد گزارش توسط سهامداران اين شركت مي باشد كه مورد مطالبه قرار گرفته 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 1394 نموده كه مطالبات اخيرالذكر در دفاتر شركت منعكس نمي‌باشد.با توجه به مراتب فوق و در نبود صورت تطبيق حساب هاي فيمابين و تعيين تكليف جرائم مورد مطالبه 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 امكان پذير نمي‌باشد.

4. 4- خالص طلب از شركت فروآلياژ گنو (سهامدار سابق) به مبلغ 6،322 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي1-5-19 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 دوره مالي منتهي به30 /09/1402 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 3-27 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي مالي 1400 و 1401 براساس برگ‌هاي تشخيص مالياتي صادره جمعا مبلغ 10،947 ميليارد ريال (شامل مبلغ 100 ميليارد ريال جريمه) مطالبه گرديده كه ضمن اعتراض به برگ تشخيص مزبور جمعا مبلغ 453 ميليارد ريال پرداخت شده است. همچنين بشرح يادداشت هاي توضيحي 37-3-13 الي 16-3-37 طي برگ هاي مطالبه و تشخيص بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده،ماليات حقوق و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1398،1400و1401و نيز عوارض آلايندگي سال 1398 جمعا مبلغ 16،636 ميليارد ريال (شامل مبلغ 11،441 ميليارد ريال جريمه مربوط به ماليات و عوارض ارزش افزوده و ماليات حقوق 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 19 و 17 صورتهاي مالي، حسابهاي دريافتنيها و پيشپرداختها جمعا بمبلغ 2،651 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركت‌هاي صنايع آلومينيوم خاتم اراک وگلينكور)اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل كه عليرغم اقدامات حقوقي و پيگيري‌هاي انجام شده،تا كنون منجر به وصول نشده است. همچنين مبلغ 891 ميليارد ريال طلب از اشخاص بابت كسري در پودر آلومينياي تحويلي و هزينه دموراژ ناشي از قصور و تأخير در بارگيري و تخليه مواد اوليه سنوات 1400 و 1401 به حساب شركتهاي

تأمين كننده و حمل و نقل (عمدتا مربوط به شركت حمل و نقل چند وجهي مپنا مي باشد كه صورت تطبيق با شركت فوق تهيه و ارائه نشده است) در حسابها منظور شده و تا تاريخ اين گزارش به حيطه وصول درنيامده است. از بابت موارد فوق صرفا مبلغ 892 ميليارد ريال كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق، ايجاد كاهش ارزش در حسابها ضروريست، ليكن بدليل نامشخص بودن نتيجه پيگيريهاي شركت، تعيين ميزان قطعي آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نبوده است.

7. 7- بشرح يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي در دوره مورد گزارش از بابت مشاغل سخت و زيانآور كاركنان شركت (حداقل مبلغ 2،114 ميليارد ريال) بدهي شناسايي نشده و همچنين بشرح يادداشت توضيحي 2-13 صورتهاي مالي، در خصوص بخشي از زمين هاي شركت، مبلغ 100 ميليارد ريال در دفاتر شناسايي گرديده، كه در ارتباط با نحوه شناسايي مبلغ فوق، مدارک و مستنداتي از قبيل اخذ نظريه كارشناسي و ... ارائه نگرديده است. باتوجه به مراتب فوق تعديل حسابها ضروريست ليكن بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم، تعيين ميزان قطعي تعديلات، براي اين موسسه امكانپذير 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 كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي3و4 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. 9- وضعيت دعاوي حقوقي

وضعيت دعاوي حقوقي و آراي صادره طي دوره مالي مورد گزارش و سنوات قبل بر عليه شركت در يادداشت توضيحي 3-37 صورتهاي مالي ارائه گرديده است. كه پرونده هاي مذكور توسط مراجع قضايي در حال رسيدگي مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

10. 10- وضعيت تعهدات ارزي

وضعيت تعهدات ارزي شركت 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 مركزي در يادداشت توضيحي 35-1-2 صورتهاي مالي منعكس گرديده است. طبق مفاد مصوبه هيئت‌وزيران و بخشنامه‌هاي صادره بانک مركزي، رفع كامل تعهدات ارزي شركت، موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي كارگروه تعيين شده توسط هيئت‌وزيران مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

11. با توجه به پاسخ تاييديه وكيل حقوقي شركت در دوره مالي 30/09/1402، شكايت دادستان بندرعباس بر عليه شركت در ارتباط با پروژه ريلي شركت المهدي طرح كه نتيجه آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده است، ضمنا در ارتباط با پرونده فوق شركت مبلغ 416 ميليارد ريال تحت عنوان پيش پرداخت سرمايه اي به شرح يادداشت توضيحي12-13 پرداخت نموده است.مفاد اين بند تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

12. 12- پوشش بيمهاي موجودي مواد و كالا و دارايي هاي ثابت مشهود

همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 1-18 و 1-13 صورتهاي مالي منعكس است، موجودي مواد و كالا و بخش عمده اي از اقلام سرمايه اي نزد انبار فاقد پوشش بيمهاي مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است.

ساير موارد

13. 13- اسناد مالكيت زمين كارخانه

بشرح يادداشت توضيحي 2-13 صورتهاي مالي، زمين كارخانه در سال 1387 توسط شركت آلومينيوم ايران (ايرالكو) طي وكالت نامه به سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) منتقل گرديده و سازمان خصوصي سازي به نمايندگي ايميدرو شركت را به مپنا واگذار نموده و انتقال مالكيت به مپنا نيز تا زمان تكميل فرآيند پرداخت اقساط بابت خريد شركت، صورت نمي‌گيرد. ضمن آنكه بخشي از اراضي كارخانه توسط شركتهاي توليد روي بندرعباس و خدمات بازرگاني فولاد ايران مورد استفاده قرار مي گيرد كه اقدامات انجام شده جهت تعيين تكليف مراتب فوق، تاكنون منجر به حصول نتيجه نگرديده است.

14. 14-شركت مبلغ 284 ميليارد ريال از تعهدات شناسايي شده در سال مالي 1400 بابت كالاهاي اماني دريافتي از شركت ايرالكو (آلومينيوم ايران)كه بر مبناي ارزش هاي تاريخي(كالا هاي اماني دريافتي طي چندين سال عمدتا از سال 1380 تا 1397) بوده،با مطالبات از آن شركت تهاتر نموده است.

15. 15- بشرح يادداشت توضيحي 4-37 صورتهاي مالي، مبلغ 11.300 ميليارد ريال از اسناد تضميني به عهده شركت، بابت معاملات و قراردادهايي ميباشد كه عليرغم اتمام موضوع آن، مسترد نگرديده است.

	01مهر1403

	رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1403/07/30 11:33:29
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Seyed Samad Mirhosseini [Motlagh [Sign		1403/07/30 11:34:48
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Norouzali Mir [Sign		1403/07/30 11:36:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸۵,۷۹۴,۴۷۶	۷۰,۱۱۵,۲۵۷	۹۳,۲۳۳,۲۵۷	۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۳,۳۱۲,۶۲۴)	(۶۹,۰۲۲,۰۴۰)	(۸۵,۰۱۲,۳۰۶)	(۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۴۸۱,۸۵۲	۱,۰۹۳,۲۱۷	۸,۲۲۰,۹۵۱	۱,۰۴۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۴۳۶,۷۵۵)	(۱,۴۱۵,۷۱۴)	(۴,۰۷۳,۱۴۵)	(۱۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۹۶,۹۹۵	۲,۵۷۸,۱۲۹	۳,۰۸۶,۵۲۰	(۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌ها	(۵,۰۵۳,۸۴۸)	(۲,۸۹۰,۳۵۹)	(۴,۹۷۶,۶۶۷)	(۷۵)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۶۸۸,۲۴۴	(۶۳۴,۷۲۷)	۲,۲۵۷,۶۵۹	--
هزینه های مالی	(۶۸,۹۱۵)	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۵۲,۸۲۳	۱,۲۳۴,۹۶۳	۱,۹۷۷,۸۴۱	۱۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۰۷۲,۱۵۲	۶۰۰,۲۳۶	۴,۲۳۵,۵۰۰	۹۱۲
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۷۲۹,۸۰۵)	(۷۴,۵۳۲)	(۷۱۵,۲۵۲)	(۸۷۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۳۴۲,۳۴۷	۵۲۵,۷۰۴	۳,۵۲۰,۲۴۸	۹۱۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۲,۱۷۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۳۴۲,۳۴۷	۵۲۵,۷۰۴	۳,۵۲۲,۴۱۸	۹۱۶
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۲,۵۸۲	(۲۴۸)	۱,۱۵۷	--
غیرعملیاتي (ریال)	۷۱۳	۵۷۲	۱,۰۱۳	۲۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۲۹۵	۳۲۴	۲,۱۷۰	۹۱۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۲۹۵	۳۲۴	۲,۱۷۰	۹۱۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۲۹۵	۳۲۴	۲,۱۷۲	۹۱۷
سرمایه	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵,۳۴۲,۳۴۷	۵۲۵,۷۰۴	۳,۵۲۰,۲۴۸	۹۱۶
ساير اقلام سود و زيان جامع که 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 که 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 کسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵,۳۴۲,۳۴۷	۵۲۵,۷۰۴	۳,۵۲۰,۲۴۸	۹۱۶
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۱۷۰,۰۱۱	۱۵,۵۰۶,۱۶۵	۸,۵۶۸,۳۴۳	۱۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۵۴,۷۸۰	۹۵۵,۰۶۵	۹۵۶,۲۴۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۰۰۰,۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۲,۶۳۷,۳۶۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۴,۵۱۹	۴,۳۵۲	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۰,۱۲۵,۲۴۶	۱۶,۴۶۶,۲۰۴	۹,۵۲۹,۳۹۳	۸۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۸۳۱,۲۹۸	۱,۶۸۳,۱۷۱	۹۰۵,۶۷۸	۹
موجودي مواد و کالا	۵۷,۱۵۸,۵۹۷	۵۶,۸۴۳,۷۰۶	۳۶,۷۶۸,۹۳۰	۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۶,۴۳۰,۹۷۱	۲۵,۴۳۱,۶۴۲	۱۶,۷۹۸,۹۱۴	(۳۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱	۳,۵۰۱	۱	(۱۰۰)
موجودي نقد	۷,۵۹۵,۶۷۳	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۳۴۱,۳۱۷	۵۹۸
	۸۳,۰۰۶,۵۴۰	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۵۵,۸۱۴,۸۴۰	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۳,۰۰۶,۵۴۰	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۵۵,۸۱۴,۸۴۰	(۲)
جمع دارايي‌ها	۱۱۳,۱۳۱,۷۸۶	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۶۵,۳۴۴,۲۳۳	۱۱
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۱۶۲,۱۵۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۰,۲۹۸,۹۶۲	۱۵,۴۴۳,۰۶۹	۱۲,۸۶۸,۶۶۱	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۰۸۴,۹۰۸	۱۷,۲۲۹,۰۱۵	۱۴,۶۵۴,۶۰۷	۲۸
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	۴,۵۵۱,۰۰۶	۳,۶۱۳,۳۵۸	۲,۸۱۵,۸۲۷	۲۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۵۵۱,۰۰۶	۳,۶۱۳,۳۵۸	۲,۸۱۵,۸۲۷	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۱,۴۰۶,۷۶۰	۶۸,۶۹۳,۰۲۴	۳۳,۳۶۴,۸۴۱	۴
ماليات پرداختني	۷۶۶,۳۴۲	۱,۷۸۲,۴۰۲	۱,۸۸۱,۶۰۹	(۵۷)
سود سهام پرداختني	۲,۳۱۳,۱۱۸	۱,۹۰۳,۸۳۶	۱,۴۳۰,۵۹۴	۲۱
تسهيلات مالي	۴,۸۱۳,۱۷۳	۱,۷۳۷,۹۷۰	۱,۷۳۷,۹۷۰	۱۷۷
ذخایر	۶,۳۰۱,۹۲۹	۶,۴۸۳,۹۳۳	۹,۱۶۰,۳۷۴	(۳)
پیش‌دریافت‌ها	۸۹۴,۵۵۰	۷۳,۵۰۴	۲۹۸,۴۱۱	۱,۱۱۷
	۸۶,۴۹۵,۸۷۲	۸۰,۶۷۴,۶۶۹	۴۷,۸۷۳,۷۹۹	۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۶,۴۹۵,۸۷۲	۸۰,۶۷۴,۶۶۹	۴۷,۸۷۳,۷۹۹	۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۹۱,۰۴۶,۸۷۸	۸۴,۲۸۸,۰۲۷	۵۰,۶۸۹,۶۲۶	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۱۳,۱۳۱,۷۸۶	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۳	۶۵,۳۴۴,۲۳۳	۱۱

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	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۸۶۸,۶۶۱	۰	۱۴,۶۵۴,۶۰۷
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۲,۸۶۸,۶۶۱	۰	۱۴,۶۵۴,۶۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳,۵۲۰,۲۴۸		۳,۵۲۰,۲۴۸
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸
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	۳,۵۲۰,۲۴۸	۰	۳,۵۲۰,۲۴۸
سود سهام مصوب									(۸۱۰,۷۵۶)		(۸۱۰,۷۵۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۱۳۵,۰۸۴)		(۱۳۵,۰۸۴)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۱۵,۴۴۳,۰۶۹	۰	۱۷,۲۲۹,۰۱۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۵,۳۴۲,۳۴۷		۵,۳۴۲,۳۴۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۴۲,۳۴۷	۰	۵,۳۴۲,۳۴۷
سود سهام مصوب									(۴۸۶,۴۵۴)		(۴۸۶,۴۵۴)
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۶۲۱,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۶۲,۱۵۱	۲,۲۸۲	۰	۰	۲۰,۲۹۸,۹۶۲	۰	۲۲,۰۸۴,۹۰۸

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۰۴۸,۰۷۷	۱۳,۵۶۴,۸۸۷	۷,۸۷۷,۶۳۶	۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳,۱۴۳,۳۰۳)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۸۴۲,۳۸۱)	(۵۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۶,۹۰۴,۷۷۴	۱۳,۰۶۴,۸۸۷	۷,۰۳۵,۲۵۵	۲۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۷۸۸,۶۲۵)	(۳,۰۲۸,۹۹۴)	(۷,۲۶۹,۴۵۵)	۴۱
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۵,۴۱۱)	(۹۱۸)	(۹,۵۳۷)	(۴۸۹)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳,۵۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۳,۵۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۴۶۸,۲۰۶	۲,۹۶۰	۳,۲۱۰	۱۵,۷۱۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱۳,۳۲۲,۳۳۰)	(۳,۰۲۶,۹۵۲)	(۷,۲۷۹,۲۸۲)	(۳۴۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۵۸۲,۴۴۴	۱۰,۰۳۷,۹۳۵	(۲۴۴,۰۲۷)	(۶۴)
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
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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
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	(۷۷,۱۷۲)	(۱۰,۰۷۳)	(۱۰,۰۷۴)	(۶۶۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۹۲۲,۸۲۸	(۱۰,۰۷۳)	(۱۰,۰۷۴)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶,۵۰۵,۲۷۲	۱۰,۰۲۷,۸۶۲	(۲۵۴,۱۰۱)	(۳۵)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۸۸,۸۱۸	۱,۳۴۱,۳۱۷	۱,۳۴۱,۳۱۷	(۱۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۵۸۳	۴۱۷	۱,۶۰۲	۲۸۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷,۵۹۵,۶۷۳	۱۱,۳۶۹,۵۹۶	۱,۰۸۸,۸۱۸	(۳۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
مشاوره مديريت مپنا	مشاوره مديريت مپنا	10320807831	محمدحسن متولي زاده قائيني	محمدحسن متولي زاده قائيني	0047591171	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	ساير	بله
بهره برداري و تعميراتي مپنا	بهره برداري و تعميراتي مپنا	10102582805	فاقد نماينده	حميد رجب پور	0942266714	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي 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	کارشناسي	حسابداري	بله
حفاري مپنا نور کيش	حفاري مپنا نور کيش	10861907685	مجتبي غروي	مجتبي غروي	0383564050	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	ساير	بله
حميد رجب پور	حميد رجب پور	0942266714	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله
صنايع آلومينيوم خاتم اراک	صنايع آلومينيوم خاتم اراک	10780054540	فاقد نماينده	داريوش پاک بين	3978208466	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله