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 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	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 1403 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 22 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. به استثناي محدوديت مندرج در بند 4 زير، بررسي اجمالي اين موسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا 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 معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 1-3-10 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 20 دستگاه لوكوموتيو تا تاريخ صورت وضعيت مالي بالغ بر316ر1 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 صرفا 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. مستنداتي دال بر پذيرش مانده بدهي توسط شركت Pitech Ab به مبلغ 383 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 1-4-10 صورتهاي مالي) تا تاريخ تنظيم اين گزارش در دسترس اين موسسه قرار نگرفته و اثبات مانده مذكور از طريق ساير روشهاي حسابرسي نيز مقدور نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 3 و همچنين آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 4 ضرورت مي يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابدراي باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. 1-6-همانگونه كه در صورتهاي مالي اساسي شركت مشهود است. نتايج فعاليت هاي عملياتي شركت طي سالهاي اخير منجر به زيان گرديده، بطوريكه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به ميزان 1ر507ميليارد ريال و بيش از 1ر501 برابر سرمايه آن بوده و بدهي هاي جاري شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به ميزان 1ر154ميليارد 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-توجه استفاده كنندگان را به مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 3-3-21 صورتهاي مالي، در رابطه برگ مطالبه سه ماهه چهارم 1401 سازمان امور مالياتي كه طي آن علاوه بر عدم پذيرش اعتبار ماليات بر ارزش افزوده شركت، مبلغ 733 ميليارد ريال (مشتمل بر 587 ميليارد ريال جريمه) از شركت مطالبه شده و مورد اعتراض شركت قرار گرفته، جلب مي‌نمايد.

6-3- همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 3-10 و 1-1-21 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 20 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، احتمالا جرايمي 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-دارايي هاي در جريان تكميل و اثاثيه و منصوبات شركت جمعا به بهاي تمام شده 618 ميليارد ريال و مبلغ دفتري615 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 1-1-10 صورتهاي مالي) تحت پوشش بيمه نمي باشد.

27مرداد1403	

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1403/06/07 16:36:21
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Hajiabbasi [Sign	881632	1403/06/07 16:41:04
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1403/06/07 16:44:42

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	۱,۳۵۱,۵۰۰	۹۲۱,۳۲۸	۱,۴۲۷,۰۳۶	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۰۴,۲۴۷)	(۱,۲۷۶,۹۷۹)	(۱,۹۹۲,۷۱۵)	(۲۶)
سود(زیان) ناخالص	(۲۵۲,۷۴۷)	(۳۵۵,۶۵۱)	(۵۶۵,۶۷۹)	۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۸۲۶)	(۴,۰۲۵)	(۹,۶۱۰)	۵
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	(۲۵۶,۵۷۳)	(۳۵۹,۶۷۶)	(۵۷۵,۲۸۹)	۲۹

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	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸۱	(۶۲۷)	(۲۸۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵۵,۶۹۲)	(۳۶۰,۳۰۳)	(۵۷۵,۵۷۲)	۲۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱,۰۹۰)	(۵,۳۲۸)	(۵,۳۲۸)	۸۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵۶,۷۸۲)	(۳۶۵,۶۳۱)	(۵۸۰,۹۰۰)	۳۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	(۳۶۵,۶۳۱)	۰	--
سود(زیان) خالص	(۲۵۶,۷۸۲)	(۷۳۱,۲۶۲)	(۵۸۰,۹۰۰)	۶۵
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۲۵۷,۸۸۳)	(۳۶۵,۰۰۴)	۰	۲۹
غیرعملیاتي (ریال)	۱,۱۰۱	(۶۲۷)	۰	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۵۶,۷۸۲)	(۳۶۵,۶۳۱)	۰	۳۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۵۶,۷۸۲)	(۳۶۵,۶۳۱)	۰	۳۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲۵۶,۷۸۲)	(۷۳۱,۲۶۲)	(۵۸۰,۹۰۰)	۶۵
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	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 زیان 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	(۲۵۶,۷۸۲)	(۳۶۵,۶۳۱)	(۵۸۰,۹۰۰)	۳۰
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	(۲۵۶,۷۸۲)	(۳۶۵,۶۳۱)	(۵۸۰,۹۰۰)	۳۰
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷,۹۵۹,۳۶۰	۱۰,۳۹۴,۹۴۲	۹,۳۱۵,۰۷۸	(۲۳)

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۷۳	۱,۲۸۵	۱,۷۶۰	(۲۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۸۰,۸۲۶	۱۴۵,۱۴۸	۸۱,۴۸۵	۲۵
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۱۴۱,۱۵۹	۱۰,۵۴۱,۳۷۵	۹,۳۹۸,۳۲۳	(۲۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۵	۱۵	۶۶۱	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۵۲۶,۴۶۸	۲,۱۶۲,۱۲۴	۱,۳۰۴,۹۴۲	۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۶۸۹	۹۴,۵۲۲	۲۵,۶۸۴	(۹۶)
	۲,۵۳۰,۱۷۲	۲,۲۵۶,۶۶۱	۱,۳۳۱,۲۸۷	۱۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۵۳۰,۱۷۲	۲,۲۵۶,۶۶۱	۱,۳۳۱,۲۸۷	۱۲
جمع دارايي‌ها	۱۰,۶۷۱,۳۳۱	۱۲,۷۹۸,۰۳۶	۱۰,۷۲۹,۶۱۰	(۱۷)
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 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	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۵۰۷,۵۵۰)	(۱,۲۵۰,۷۶۸)	(۶۶۹,۸۶۸)	(۲۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱,۵۰۶,۵۵۰)	(۱,۲۴۹,۷۶۸)	(۶۶۸,۸۶۸)	(۲۱)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۸,۴۹۳,۳۴۷	۶,۷۱۹,۱۰۵	۵,۴۵۶,۹۷۹	۲۶
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۸,۴۹۳,۳۴۷	۶,۷۱۹,۱۰۵	۵,۴۵۶,۹۷۹	۲۶
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳,۶۶۵,۶۸۲	۷,۳۱۰,۹۳۷	۵,۹۲۲,۶۸۰	(۵۰)
ماليات پرداختني	۱۸,۸۵۲	۱۷,۷۶۲	۱۸,۸۱۹	۶
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۶۸۴,۵۳۴	۷,۳۲۸,۶۹۹	۵,۹۴۱,۴۹۹	(۵۰)
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۳,۶۸۴,۵۳۴	۷,۳۲۸,۶۹۹	۵,۹۴۱,۴۹۹	(۵۰)
جمع بدهيها	۱۲,۱۷۷,۸۸۱	۱۴,۰۴۷,۸۰۴	۱۱,۳۹۸,۴۷۸	(۱۳)
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۱۰,۶۷۱,۳۳۱	۱۲,۷۹۸,۰۳۶	۱۰,۷۲۹,۶۱۰	(۱۷)

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۹,۸۶۸)	۰	(۶۶۸,۸۶۸)
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	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۹,۸۶۸)	۰	(۶۶۸,۸۶۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۵۸۰,۹۰۰)		(۵۸۰,۹۰۰)
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	(۵۸۰,۹۰۰)	۰	(۵۸۰,۹۰۰)
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	(۵۸۰,۹۰۰)	۰	(۵۸۰,۹۰۰)
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	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۰,۷۶۸)	۰	(۱,۲۴۹,۷۶۸)

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۲۵۶,۷۸۲)		(۲۵۶,۷۸۲)
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	(۲۵۶,۷۸۲)	۰	(۲۵۶,۷۸۲)
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۷,۵۵۰)	۰	(۱,۵۰۶,۵۵۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۲۲۱,۷۶۵	۱۱۰,۵۳۳	۵۱,۹۳۳	۱۰۱

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	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	(۶,۳۸۵)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۲۱,۷۶۵	۱۱۰,۵۳۳	۴۵,۵۴۸	۱۰۱
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	(۸۳۸,۴۷۹)	(۶۲۳,۵۴۴)	(۸۰۷,۳۶۷)	(۳۴)
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	۸۸۱	۳۱۳	۶۵۷	۱۸۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۳۷,۵۹۸)	(۶۲۳,۲۳۱)	(۸۰۶,۷۱۰)	(۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۱۵,۸۳۳)	(۵۱۲,۶۹۸)	(۷۶۱,۱۶۲)	(۲۰)
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 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	
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	۵۲۵,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	(۹)
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	۵۲۵,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	(۹)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹۰,۸۳۳)	۶۷,۳۰۲	۶۸,۸۳۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۴,۵۳۲	۲۵,۶۸۴	۲۵,۶۸۴	۲۶۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۶۸۹	۹۲,۹۸۶	۹۴,۵۳۲	(۹۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۲۰۸,۱۶۴	۲۰۰,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات 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	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	فاقد نماينده	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