اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: رمپنا19	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شرکت مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا (سهامي خاص) در تاريخ ۳۱ شهريور ماه 1402 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همراه با يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 33 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است . مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شرکت است . مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده ، براساس بررسي اجمالي انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است ، آگاه مي شود و از اين رو ، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح يادداشت توضيحي 2-26 صورت هاي مالي ، شركت بابت گارانتي و هزينه خدمات پس از فروش ، معادل 5 درصد مبلغ فروش و حق الزحمه بازسازي لكوموتيو ، ذخيره (دوره مورد گزارش مبلغ 177 ميليارد ريال و مانده ذخيره در پايان دوره مبلغ 705 ميليارد ريال) در حسابها شناسايي نموده است .در اين خصوص طبق سوابق شركت ، نسبت هزينه هاي تحمل شده (به دليل افزايش قيمت لوازم و قطعات) حدودا معادل 7/3 درصد فروش هاي شركت مي باشد . با توجه به موارد فوق احتساب ذخيره اضافي حداقل به مبلغ 246 ميليارد ريال از اين بابت ضروريست كه در صورت تعديل حسابها سرفصل ذخاير و سود دوره مورد گزارش هر يک مبلغ 246 ميليارد ريال به ترتيب افزايش و كاهش خواهند يافت .

4. 4- موجودي كالاي در جريان ساخت ، شامل مبلغ 122/6 ميليارد ريال بهاي تمام شده خدمات تعميرات لكوموتيو هاي زيمنس جهت شركت تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا به مبلغ 102/6 ميليارد ريال و بهاي تمام شده خدمات خارج از گارانتي به شركت فولاد مباركه اصفهان به مبلغ 20 ميليارد ريال مي باشد كه به دليل اختلاف در تعيين نرخ ارائه خدمات ، درآمد و بهاي تمام شده خدمات مذكور شناسايي نگرديده است. تعديل حسابها از اين بابت ضروريست ، ليكن تعيين رقم دقيق آنها منوط به توافق فيمابين با اشخاص مذكور در خصوص حق الزحمه خدمات ارائه شده مي باشد .

5. 5- در محاسبات تعيين مبلغ 1ر505 ميليارد ، زيان ماحصل قراردادهاي فيمابين با شركت مپنا در خصوص پروژه هاي طراحي و ساخت لكوموتيو باري Map 30 و سيستم كنترل برق لكوموتيو آلستوم ، ارزش دارايي ايجادي پروژه (لكوموتيو و سيستم برق) كه طبق متمم قرارداد مالكيت آن پس از اتمام پروژه متعلق به واحد مورد گزارش مي باشد، لحاظ نگرديده است . تعديل حسابها بابت مورد فوق ضروريست ، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به ارزشيابي دارايي هاي ايجادي پس از تكميل و موفقيت طرح مي باشد .

نتیجه گیری مشروط

6. 6- براساس بررسي اجمالي انجام شده ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 ، ضرورت مي يافت ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري باشد ، برخورد نكرده است .

تاکید بر مطالب خاص

7. 7- نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي ذيل مشروط نگرديده است :

7-1- به شرح يادداشت توضيحي 1-1-14 صورت هاي مالي ، عليرغم نفوذ قابل ملاحظه در 3 شركت سرمايه پذير ، ليكن با توجه به تهيه صورت هاي مالي تلفيقي از سوي شركت گروه مپنا (سهامدار اصلي) مشتمل بر 3 شركت سرمايه پذير مذكور ، واحد مورد گزارش ، با رعايت شرايط بند 17 استاندارد حسابداري شماره 20 ، صورت هاي مالي مجموعه تهيه ننموده و روش ارزش ويژه اعمال نگرديده است .

7-2- به شرح يادداشت توضيحي 1-32 صورت هاي مالي ، بموجب مفاد قرارداد منعقده با شركت فولاد مباركه اصفهان ، بابت خرابي و توقف مازاد بر 7 روز لكوموتيوهاي تحويلي به شركت مذكور ، مبلغ 976ر885 يورو ، جريمه از سوي شركت مذكور مطالبه گرديده و طبق اعلام شركت فوق بابت بخشي از مطالبه مذكور بعد از دوره مالي مبلغ 186/1 ميليارد ريال از مطالبات واحد مورد گزارش ، مسدود و تسويه نگرديده است . در اين خصوص جهت تعيين مبلغ دقيق خسارت كميته فني متشكل از مديران فني 2 شركت تشكيل گرديده كه تاكنون نتيجه نهايي آن اعلام نگرديده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد مذكور منوط به اعلام نظر كميته مشترک فني و توافق نهايي در اين خصوص مي باشد .

7-3- به شرح يادداشت توضيحي 7-2-25 صورت هاي مالي ، مانده بدهي ماليات عملكرد و ارزش افزوده و حقوق شركت طبق سامانه سازمان امور مالياتي بيشتر از دفاتر مي باشد كه طبق نامه مورخ 1402/03/29 سازمان امور مالياتي ، ناشي از عدم انعكاس تهاترهاي مالياتي انجام شده در سيستم سازمان امور مالياتي (اعمال آن منوط به تاييد دادستان انتظامي مالياتي و تاييد دفتر حسابداري وصول درآمدهاي مالياتي سازمان) و همچنين عدم انتقال واريزي هاي سامانه نرم افزاري قديم به جديد است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد مذكور ، منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

7-4- به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-12 و 1-18 صورت هاي مالي ، داراييهاي در جريان تكميل و موجودي مواد و كالا ، از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشد .

	23آذر1402

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1402/12/12 15:29:19
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1402/12/12 15:31:54
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1402/12/12 15:47:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳,۹۴۷,۸۷۱	۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۶,۴۹۴,۶۷۸	(۲۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۴۵۷,۳۲۶)	(۴,۸۰۳,۵۲۵)	(۱۳,۳۹۲,۴۳۸)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۵۰۹,۴۵۵)	۵۳۰,۱۳۵	۳,۱۰۲,۳۴۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱۱,۵۷۲)	(۵۹۰,۵۲۹)	(۱,۴۲۱,۹۱۹)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۰۶,۱۲۵	۲۶۸,۸۲۸	۶۶۶,۳۹۰	۲۰۰
سایر هزینه‌ها	(۳۰۱,۸۰۶)	۰	(۲۴۸,۲۷۰)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۷۱۶,۷۰۸)	۲۰۸,۴۳۴	۲,۰۹۸,۴۴۱	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳۲۹,۴۵۹)	(۴۹,۹۱۲)	(۱۱۵,۰۰۱)	(۵۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۱۸,۰۱۵)	۱۹,۰۹۸	(۸۲,۸۴۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۱۶۴,۱۸۲)	۱۷۷,۶۲۰	۱,۹۰۰,۵۹۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۳۹,۲۰۲)	(۴۶۰,۲۵۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۱۶۴,۱۸۲)	۱۳۸,۴۱۸	۱,۴۴۰,۳۳۹	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۱۶۴,۱۸۲)	۱۳۸,۴۱۸	۱,۴۴۰,۳۳۹	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۳۲,۸۳۶)	۲۷,۶۸۴	۲۸۸,۰۶۸	--
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۱۶۴,۱۸۲	۱۳۸,۴۱۸	۱,۴۴۰,۳۳۹	۱,۴۶۴
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	۲,۱۶۴,۱۸۲	۱۳۸,۴۱۸	۱,۴۴۰,۳۳۹	۱,۴۶۴
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۸۷۸,۵۸۹	۳,۷۰۸,۴۴۷	۳,۳۷۹,۴۷۱	۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۸,۲۵۱	۴۸,۰۳۶	۱۵,۵۲۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۵,۳۴۲	۶۱,۳۴۲	۶۷,۰۹۲	(۴۲)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۱۵۰,۷۹۷	۱,۱۷۲,۱۴۰	۶۶۶,۰۶۸	(۲)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۳۶۰,۹۷۹	۵,۲۳۷,۹۶۵	۴,۱۲۸,۱۵۶	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴,۲۶۹,۴۰۷	۲,۷۱۸,۶۶۸	۲,۴۹۱,۷۶۸	۵۷
موجودي مواد و کالا	۱۳,۵۳۶,۸۷۴	۱۱,۳۵۵,۴۵۰	۵,۳۳۰,۹۹۹	۱۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۱۳۸,۶۵۱	۱,۹۶۳,۳۹۸	۶,۲۱۴,۱۲۴	۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۵۹,۱۵۴	۱۷۹,۱۷۴	۵۳۵,۳۲۶	۱۰۰
	۲۰,۳۰۴,۰۸۶	۱۶,۲۱۶,۶۹۰	۱۴,۵۷۲,۲۱۷	۲۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰,۳۰۴,۰۸۶	۱۶,۲۱۶,۶۹۰	۱۴,۵۷۲,۲۱۷	۲۵
جمع دارايي‌ها	۲۵,۶۶۵,۰۶۵	۲۱,۴۵۴,۶۵۵	۱۸,۷۰۰,۳۷۳	۲۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	۱,۵۴۶,۹۶۶	۳,۸۵۵,۱۸۳	۲,۴۱۶,۱۴۴	(۶۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۹۶,۹۶۶	۴,۴۰۵,۱۸۳	۲,۹۶۶,۱۴۴	(۵۲)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۲,۲۳۴,۶۹۹	۲,۱۷۷,۴۹۳	۲,۱۰۲,۶۷۹	۳
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۳۹,۲۶۳	۱۱۷,۵۵۲	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱,۱۱۷,۲۷۵	۷۹۹,۱۶۴	۴۹۳,۳۵۶	۴۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳,۳۵۱,۹۷۴	۳,۰۰۵,۹۲۰	۲,۷۱۳,۵۸۷	۱۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۳,۲۴۷,۵۳۷	۸,۴۴۵,۵۲۲	۲,۶۸۴,۰۰۴	۵۷
ماليات پرداختني	۶۲۷,۳۵۴	۶۲۷,۳۵۴	۶۵۴,۰۸۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۳۶۳,۹۴۷	۹۲۵,۸۱۹	۷۷,۱۴۰	۴۷
ذخاير	۲,۲۱۰,۰۶۷	۶۹۶,۸۸۲	۷۴,۱۵۱	۲۱۷
پيش‌دريافت‌ها	۲,۷۶۷,۲۲۰	۳,۳۴۷,۹۷۵	۹,۵۳۱,۲۶۳	(۱۷)
	۲۰,۲۱۶,۱۲۵	۱۴,۰۴۳,۵۵۲	۱۳,۰۲۰,۶۴۲	۴۴
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۰,۲۱۶,۱۲۵	۱۴,۰۴۳,۵۵۲	۱۳,۰۲۰,۶۴۲	۴۴
جمع بدهيها	۲۳,۵۶۸,۰۹۹	۱۷,۰۴۹,۴۷۲	۱۵,۷۳۴,۲۳۹	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۲۵,۶۶۵,۰۶۵	۲۱,۴۵۴,۶۵۵	۱۸,۷۰۰,۳۷۳	۲۰

صورت تغييرات 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۶,۱۴۴	۰	۲,۹۶۶,۱۴۴
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۶,۱۴۴	۰	۲,۹۶۶,۱۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۴۴۰,۳۳۹		۱,۴۴۰,۳۳۹
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰,۳۳۹	۰	۱,۴۴۰,۳۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰,۳۳۹	۰	۱,۴۴۰,۳۳۹
سود سهام مصوب									(۱,۳۰۰)		(۱,۳۰۰)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۵۵,۱۸۳	۰	۴,۴۰۵,۱۸۳

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۲,۱۶۴,۱۸۲)		(۲,۱۶۴,۱۸۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۶۴,۱۸۲)	۰	(۲,۱۶۴,۱۸۲)
سود سهام مصوب									(۱۴۴,۰۳۵)		(۱۴۴,۰۳۵)
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۶,۹۶۶	۰	۲,۰۹۶,۹۶۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹۱,۵۵۴	۷۵۸,۷۵۷	(۳۵۵,۰۳۹)	(۸۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹۱,۵۵۴	۷۵۸,۷۵۷	(۳۵۵,۰۳۹)	(۸۸)
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	(۲۵۱,۷۹۸)	(۲۹۷,۸۱۳)	(۷۱۷,۹۰۸)	۱۵
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	(۳,۴۵۵)	(۲,۲۲۵)	(۳۳,۹۶۷)	(۵۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۶,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۳,۲۵۰)	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	۱۵,۳۵۹	۶,۰۴۱	۱۹,۱۶۹	۱۵۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۷۲۳	۱۴,۷۷۳	۳۳,۸۹۶	(۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۰۸,۱۷۱)	(۲۷۹,۲۲۴)	(۶۹۳,۰۶۰)	۲۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱۶,۶۱۷)	۴۷۹,۵۳۳	(۱,۰۴۸,۰۹۹)	--
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۱,۴۸۰,۷۶۲	۵۸,۸۳۵	۱,۴۵۹,۷۶۸	۲,۴۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۰۹۲,۵۵۵)	(۱۵۵,۸۲۱)	(۷۳۲,۷۵۷)	(۶۰۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹۱,۶۵۶)	(۱۵,۴۸۱)	(۴۶,۷۹۳)	(۴۹۲)
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	۲۹۶,۵۵۱	(۱۱۲,۴۶۷)	۶۸۰,۲۱۸	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۷۹,۹۳۴	۳۶۷,۰۶۶	(۳۶۷,۸۸۱)	(۵۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷۹,۱۷۴	۵۳۵,۳۲۶	۵۳۵,۳۲۶	(۶۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۶	۵,۸۸۲	۱۱,۷۲۹	(۹۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۵۹,۱۵۴	۹۰۸,۲۷۴	۱۷۹,۱۷۴	(۶۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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	بابک احمدي ناقدي	علي امام	0057103828	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي برق	بله
مهندسي و ساخت پره توربين مپنا پرتو	مهندسي و ساخت پره توربين مپنا پرتو	10102109681	مرتضي ملانژاد	مرتضي ملانژاد	0045918600	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	10101949043	فاقد نماينده	محمدمهدي اسلامي اصفهاني	0033367140	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا پارس	10100252284	حسين قماشي	حسين قماشي	1239502206	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي مکانيک	بله
مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	مهندسي و ساخت بويلر و تجهيزات مپنا	10100575568	شهرام کريمي	شهرام کريمي	0054332141	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	علوم اقتصادي	بله
محمدمهدي اسلامي اصفهاني	محمدمهدي اسلامي اصفهاني	0033367140	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله