اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 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	احداث و توسعه ريلي مپنا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت احداث و توسعه ريلي مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بند هاي 3، 6 و 8 زير، بررسي اجمالي اين موسسه براساس"استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي 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 اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به استثناي پروژه خط 6 مترو تهران، برآورد مخارج آتي ساير پيمان هاي مندرج در يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي، بطور كامل متكي به اطلاعات و مستندات مربوط با توجه به حجم كار باقيمانده پيمان هاي مذكور نمي باشد. از طرف ديگر ظرفيت درآمدي پروژه صدرالاشاره بدون لحاظ داشتن كامل يک درصد مبلغ قرارداد سهم گروه مپنا، مبناي محاسبه شناسايي درآمد قرار گرفته است. همچنين مستندات مربوط به تعديل كاهش ظرفيت درآمدي پروژه خط يک قطار شهري اصفهان به ميزان 2ر395 ميليارد ريال و نيز تعديل مثبت ظرفيت درآمدي خط 3 مترو تهران، خط 5 مترو تهران كرج و ايستگاه خط 6 مترو تهران جمعا به مبلغ 8ر221 ميليارد ريال تاكنون در دسترس اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و در غياب اطلاعات و مستندات كافي، امكان تعيين هر گونه تعديلات ناشي از مراتب فوق و نيز برآورد ميزان ذخيره زيان احتمالي پروژه ها بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نشده است.

4. سرفصل دريافتني هاي تجاري و پيش پرداخت ها جمعا شامل مبلغ 2ر336 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي (عمدتا شامل مبلغ 2ر100 ميليارد ريال مبلغ قابل بازيافت پيمانها) مرتبط با پروژه هايي مي باشد كه طي سالهاي اخير غيرفعال بوده و تاكنون تعيين تكليف نگرديده و از بابت آن كاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. به نظر اين موسسه در شرايط حاضر لزوم تعديل صورتهاي مالي از اين بابت حداقل به ميزان 647 ميليارد ريال وجود دارد كه در صورت اعمال آن ، سود انباشته ابتداي سال و سود دوره جاري و داراييهاي جاري به ترتيب به مبالغ 400 ميليارد ريال و 247 ميليارد ريال و 647 ميليارد ريال كاهش خواهد يافت.

5. به دليل عدم محاسبه و احتساب ذخيره بابت حق بيمه پيمانها، مبلغ 58 ميليارد ريال وجوه پرداختي بابت اخذ مفاصاحساب بيمه پيمانها در سرفصل پيش پرداخت ها (موضوع يادداشت توضيحي 13 صورتهاي مالي) منظور شده و حداقل مبلغ 61 ميليارد ريال كسري ذخاير حق بيمه پيمان ها نيز در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعديلات لازم سود انباشته و سرفصل پيش پرداخت ها به ترتيب به مبالغ 119 ميليارد ريال و 58 ميليارد ريال كاهش و بدهي هاي جاري به مبلغ 61 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

6. صورت تطبيق حسابهاي في مابين با تعدادي از بدهكاران با خالص مانده اي جمعا به ميزان 251 ميليارد ريال (عمدتا شركت هاي مترو منطقه اصفهان و بهره برداري راه آهن شهري تهران و حومه) و تعدادي از بستانكاران با خالص مانده اي جمعا به ميزان 71 ميليارد ريال (عمدتا شركت ساوير بين الملل)، در دسترس اين موسسه قرار نگرفته و اثبات مانده هاي مذكور از طريق ساير روشهاي حسابرسي نيز براي اين موسسه مقدور نشده است. ضمن آنكه مغايرت نامساعد مانده حسابهاي في مابين با سازمان قطار شهري اصفهان و حومه بر اساس صورت تطبيق حسابها به ميزان 834 ميليارد ريال (عمدتا ناشي از واگذاري 2 واحد تجاري) مي باشد. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت هاي مذكور و رفع مغايرت فوق الذكر بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

7. اقلام پولي ارزي شركت در پايان دوره مورد گزارش و پايان سال مالي قبل تسعير نگرديده و مقادير ارزي شركت نيز در يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي افشا نشده است. در حد اطلاعات موجود ضرورت اعمال تعديلاتي از اين بابت حداقل به ميزان 206 ميليارد ريال بر صورتهاي مالي مورد گزارش وجود دارد كه در صورت اعمال آن، سود دوره مورد گزارش، داراييهاي جاري و بدهي هاي جاري به ترتيب به مبالغ 206 ميليارد ريال، 396 ميليارد ريال و 190 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت. ليكن به دليل فقدان سيستم مناسب نگهداري اطلاعات ارزي و ساير اطلاعات مربوط، امكان تعيين ميزان دقيق تعديلات لازم از اين بابت، درشرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نشده است.

8. مدارک و مستندات لازم در خصوص بدهي احتمالي به بانک شهر (موضوع يادداشت توضيحي 1-31 صورت هاي مالي) در دسترس اين موسسه قرار نگرفته است.تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت فوق الذكر بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4، 5 و 7 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3، 6 و 8 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

10. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 1-10 و 2-10 زير، مشروط نشده است.

1-10- تشريفات قانوني مرتبط با انتقال سند مالكيت ساختمان تجاري اصفهان (موضوع يادداشت توضيحي 3-9 صورتهاي مالي) تاكنون به نام شركت صورت نپذيرفته است.

2-10- پروژه هاي تامين تجهيزات خط 2 مترو كرج و ايستگاه واقع در خط 6 مترو تهران به شرح يادداشت توضيحي 1-4-5 صورتهاي مالي، تحت پوشش بيمه نمي باشد.

بندهای توضیحی

11. صورتهاي مالي سال منتهي به 29 اسفندماه 1401 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 19 ارديبهشت ماه 1402، نسبت به صورتهاي مالي مذكور اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

	25آذر1402

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1402/12/08 16:14:31
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1402/12/08 16:18:49

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	۲,۹۸۱,۹۱۳	۱,۳۵۵,۷۰۵	۵,۳۹۴,۲۳۸	۱۲۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۸۴۰,۳۱۱)	(۱,۲۵۷,۶۱۸)	(۵,۲۰۳,۰۹۹)	(۱۲۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۴۱,۶۰۲	۹۸,۰۸۷	۱۹۱,۱۳۹	۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۳,۶۶۵)	(۹۴,۰۰۷)	(۱۸۹,۱۰۵)	۱۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۷,۹۳۷	۴,۰۸۰	۲,۰۳۴	۱,۳۲۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷,۱۷۶	۲۰,۴۰۷	۶۹,۸۷۹	(۱۶)

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	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۵,۱۱۳	۲۴,۴۸۷	۷۱,۹۱۳	۲۰۷
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۶,۹۰۷)	(۱,۱۳۵)	(۱۱,۷۱۴)	(۱,۳۹۰)
سال‌هاي قبل	(۲۷,۴۷۴)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰,۷۳۲	۲۳,۳۵۲	۶۰,۱۹۹	۳۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۰,۷۳۲	۲۳,۳۵۲	۶۰,۱۹۹	۳۲
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	۲,۷۹۴	۲,۱۲۳	۵,۴۷۳	۳۲
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	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	۳۰,۷۳۲	۲۳,۳۵۲	۶۰,۱۹۹	۳۲
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	۳۰,۷۳۲	۲۳,۳۵۲	۶۰,۱۹۹	۳۲
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	۱۹۶,۱۵۲	۲۰۵,۵۲۴	۱۷۵,۱۸۳	(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	۶,۲۶۲	۷,۸۰۸	۲,۲۶۲	(۲۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۸۳۰	۶,۸۳۰	۳,۵۸۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲۰,۹۴۸	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵۱,۷۹۳	۵۶,۳۳۷	۵۶,۵۳۴	(۸)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۶۱,۰۳۷	۲۷۶,۴۹۹	۲۵۸,۵۰۷	(۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۲۲,۹۴۳	۶۲۷,۸۱۸	۱,۳۳۱,۸۰۸	۱۵
موجودي مواد و کالا	۱۷۰,۷۲۱	۱۷۱,۹۱۸	۱۷۰,۴۰۸	(۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۵۴۵,۱۰۰	۵,۴۷۴,۹۷۰	۳,۴۳۱,۰۴۸	۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۴,۳۰۶	۷۳,۸۷۴	۱۵۴,۴۱۸	(۱۲)
	۷,۵۰۳,۰۷۰	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۵۰۳,۰۷۰	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۸
جمع دارايي‌ها	۷,۷۶۴,۱۰۷	۶,۶۲۴,۰۷۹	۵,۳۴۶,۱۸۹	۱۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	۱۴,۶۹۴	۱۳,۱۵۷	۱۰,۱۴۷	۱۲
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	۲۴۴,۴۰۹	۲۲۱,۲۴۱	۱۷۴,۶۳۴	۱۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۳۵۹,۱۰۳	۱,۳۳۴,۳۹۸	۱,۲۸۴,۷۸۱	۲
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	۲۳۴,۲۶۰	۱۷۱,۲۷۰	۱۱۲,۹۵۰	۳۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲۳۴,۲۶۰	۱۷۱,۲۷۰	۱۱۲,۹۵۰	۳۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۵,۱۲۵,۷۸۶	۳,۸۲۸,۰۵۸	۲,۳۶۰,۸۵۲	۳۴
ماليات پرداختني	۸۴,۴۶۱	۴۱,۴۵۷	۱۹,۰۰۹	۱۰۴
سود سهام پرداختني	۶,۰۲۸	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۹۵۴,۴۶۹	۱,۲۴۸,۸۹۶	۱,۵۶۸,۵۹۷	(۲۴)
	۶,۱۷۰,۷۴۴	۵,۱۱۸,۴۱۱	۳,۹۴۸,۴۵۸	۲۱
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۶,۱۷۰,۷۴۴	۵,۱۱۸,۴۱۱	۳,۹۴۸,۴۵۸	۲۱
جمع بدهيها	۶,۴۰۵,۰۰۴	۵,۲۸۹,۶۸۱	۴,۰۶۱,۴۰۸	۲۱
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۷,۷۶۴,۱۰۷	۶,۶۲۴,۰۷۹	۵,۳۴۶,۱۸۹	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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۳۴	۰	۱,۲۸۴,۷۸۱
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	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۳۴	۰	۱,۲۸۴,۷۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۰,۱۹۹		۶۰,۱۹۹
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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
سود سهام مصوب									(۱۰,۵۸۲)		(۱۰,۵۸۲)
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					۳,۰۱۰				(۳,۰۱۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۱	۰	۱,۳۳۴,۳۹۸

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									۳۰,۷۳۲		۳۰,۷۳۲
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	۳۰,۷۳۲	۰	۳۰,۷۳۲
سود سهام مصوب									(۶,۰۲۷)		(۶,۰۲۷)
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					۱,۵۳۷				(۱,۵۳۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۹۴	۰	۰	۰	۲۴۴,۴۰۹	۰	۱,۳۵۹,۱۰۳

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	(۱۹۵,۸۶۷)	(۸۵,۰۶۹)	(۲۰۰,۲۵۳)	(۱۳۰)

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	(۱,۱۶۲)	(۷,۹۱۹)	۰	۸۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹۷,۰۲۹)	(۹۲,۹۸۸)	(۲۰۰,۲۵۳)	(۱۱۲)
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	(۲,۵۸۶)	(۵۶,۰۲۰)	(۵۱,۰۹۴)	۹۵
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	(۳۰)	(۴۱۶)	(۷,۴۱۷)	۹۳
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	۸۲۶	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۳,۰۵۲)	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	۲۵۱	۵,۵۰۴	۶,۸۷۲	(۹۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۳۶۵)	(۵۰,۱۰۶)	(۵۴,۶۹۱)	۹۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹۹,۳۹۴)	(۱۴۳,۰۹۴)	(۲۵۴,۹۴۴)	(۳۹)
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	۲۴۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۵۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
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	۱۹۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	۴۱۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹,۳۹۴)	(۱۰۶,۰۹۴)	(۹۳,۹۴۴)	۹۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۲,۸۷۴	۱۵۴,۴۱۸	۱۵۴,۴۱۸	(۵۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۲۶	۳۳۷	۱۲,۴۰۰	۱۴۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۴,۳۰۶	۴۸,۶۶۱	۷۲,۸۷۴	۳۲
معاملات غيرنقدي	۴,۶۴۷	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
مهندسي و ساخت لکوموتیو مپنا	مهندسي و ساخت لکوموتیو مپنا	10103202917	بابک احمدي ناقدي	علي امام	0057103828	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي برق	بله
مهندسي و ساخت توربین مپنا توگا	مهندسي و ساخت توربین مپنا توگا	10101949043	ابوالفضل بهجت پناه	ابوالفضل بهجت پناه	0381954854	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	فیزیک	بله
مهندسي و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا	مهندسي و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا	10100575568	فاقد نماینده	امیربهادر عبدالمحمدي	0061870218	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
امیربهادر عبدالمحمدي	امیربهادر عبدالمحمدي	0061870218	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله