



شرکت: مهندسی مرآت فولاد	سرمایه ثبت شده: 125,970
نماد: تپولا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 749001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۱۰۶	۱۶,۷۵۱	۲۳,۴۴۸	(۱۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۸۰۳)	(۲۳,۳۰۶)	(۳۷,۴۷۹)	۲۳
سود (زیان) ناخالص	(۲,۶۹۷)	(۶,۴۵۵)	(۴,۰۳۱)	۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۴۴۳)	(۱۳,۳۹۱)	(۳۰,۹۱۳)	(۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۵,۶۶۸	۴۵۷	۳,۶۴۵	۱,۱۴۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۳۰)	(۱,۵۴۶)	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۱,۴۷۳)	(۱۹,۴۱۹)	(۳۲,۸۴۵)	۴۱
هزینه‌های مالی	(۸,۱۴۲)	(۸,۹۴۰)	(۱۴,۱۴۶)	۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۳۰	۸۷۹	۱,۹۶۹	۱۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۹,۳۳۴	۸,۵۴۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۸,۵۸۴)	(۱۸,۱۴۶)	(۲۶,۴۷۹)	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۸,۵۸۴)	(۱۸,۱۴۶)	(۲۶,۴۷۹)	(۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱۸,۵۸۴)	(۱۸,۱۴۶)	(۲۶,۴۷۹)	(۲)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۹۱)	(۱۵۴)	(۱۸۱)	۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۵۶)	۱	(۳۹)	--

۶	۳۹,۹۰۷	۳۷,۶۵۱	۳۹,۹۳۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۱)	۳۱,۹۹۸	۱۳,۶۳۴	۱۳,۵۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
•	۱۳۸,۰۸۹	۱۳۶,۹۵۳	۱۳۶,۳۶۵	موجودی مواد و کالا
(۳۴)	۳۹۹,۹۶۷	۳۰۰,۵۹۱	۳۳۷,۱۰۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	•	•	•	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳	۱,۴۹۱	۶۹۸	۸۵۸	موجودی نقد
(۱۶)	۴۷۱,۵۴۵	۴۵۰,۸۷۶	۳۷۶,۸۷۳	
	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۶)	۴۷۱,۵۴۵	۴۵۰,۸۷۶	۳۷۶,۸۷۳	جمع دارایی‌های جاری
(۱۵)	۵۱۱,۴۵۳	۴۸۸,۵۳۷	۴۱۶,۸۰۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۱۳۵,۹۷۰	۱۳۵,۹۷۰	۱۳۵,۹۷۰	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۸,۸۷۳	۸,۸۷۳	۸,۸۷۳	اندوخته قانونی
•	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۷)	(۱۳۶,۳۷۹)	(۱۵۳,۸۵۸)	(۱۹۴,۸۷۱)	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
(۳۳۷)	۸,۷۸۴	(۱۷,۶۹۵)	(۵۹,۷۰۸)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
(۳۰)	•	۶,۴۵۹	۵,۱۶۷	پرداختنی‌های بلندمدت
	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۹۹	۲,۹۳۳	۲,۲۹۸	۴,۵۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱	۲,۹۳۳	۸,۷۵۷	۹,۷۴۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳	۳۶۳,۴۰۳	۳۷۶,۰۱۷	۳۸۵,۷۷۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	•	•	•	مالیات پرداختنی
•	۸,۵۴۷	۸,۰۲۸	۸,۰۲۸	سود سهام پرداختنی
(۶۱)	۷۷,۷۵۶	۶۵,۸۶۷	۳۵,۴۰۸	تسهیلات مالی
	•	•	•	ذخایر

پیش‌دریافت‌ها	۴۷,۵۵۳	۴۷,۵۵۳	۵۰,۰۳۹	۰
	۴۶۶,۷۶۳	۴۹۷,۴۶۵	۴۹۹,۷۳۵	(۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۶۶,۷۶۳	۴۹۷,۴۶۵	۴۹۹,۷۳۵	(۴)
جمع بدهی‌ها	۴۷۶,۵۱۱	۵۰۶,۳۳۳	۵۰۳,۶۶۸	(۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۱۶,۸۰۳	۴۸۸,۵۳۷	۵۱۱,۴۵۳	(۱۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۳۰	۰	۰	(۱۱۹,۰۴۵)	۰	۱۶,۱۱۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۳۴)	۰	(۷,۳۳۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۳۰	۰	۰	(۱۳۶,۳۷۹)	۰	۸,۷۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۲۶,۴۷۹)		(۲۶,۴۷۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۷۹)	۰	(۲۶,۴۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۷۹)	۰	(۲۶,۴۷۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانة										۰	۰
فروش سهام خزانة										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۵,۹۷۰	۰	۰	۰	۸,۸۷۳	۳۳۰	۰	۰	(۱۵۳,۸۵۸)	۰	(۱۷,۶۹۵)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									(۱۸,۵۸۴)		(۱۸,۵۸۴)

				دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۷۲	۱,۱۸۷	۵۹۹	۱,۰۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۱,۱۱۲	۳,۶۳۲	(۱,۷۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۶,۱۰۰	۳۴,۹۹۶	۳۰۱	۴۸,۷۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۳۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۹)	(۴۷,۹۱۴)	(۲۷,۱۵۵)	(۴۰,۴۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰)	(۸,۱۳۷)	(۵,۴۱۱)	(۸,۱۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	(۵۱۹)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳,۳۲۰)	(۲۶,۵۷۰)	(۱,۴۲۱)	(۴۸,۶۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۵۷۴)	(۱,۱۲۰)	۱۶۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۲)	۱,۴۹۱	۱,۴۹۱	۶۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۷۸۱	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۱	۶۹۸	۳۷۱	۸۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				