

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड



पंचम वार्षिक प्रतिवेदन 2019-20



मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

पंचम वार्षिक प्रतिवेदन 2019-20

सेकंड फ्लोर, स्मार्ट सिटी डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन ऑफिस बिल्डिंग,
काली बाड़ी रोड, बी.एच.ई.एल., सेक्टर-ए, बरखेड़ा, भोपाल - 462022





| क्र. | विषय सूची | पृष्ठ संख्या |
|------|--|--------------|
| 1 | कॉरपोरेट जानकारी | 01-02 |
| 2 | वार्षिक आमसभा की सूचना | 05 |
| 3 | संचालकों का प्रतिवेदन एवं वार्षिक रिटर्न के लिए एक्स्ट्रैक्ट (MGT-9) | 07-24 |
| 4 | लेखाओं पर भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियां | 25-27 |
| 5 | स्वतंत्र लेखा परीक्षक की रिपोर्ट | 29-38 |
| 6 | 31 मार्च 2020 का तुलन पत्र | 39-40 |
| 7 | 31 मार्च 2020 को समाप्त हुए वर्ष के लिए लाभ एवं हानि का विवरण | 41-42 |
| 8 | 31 मार्च 2020 को सम्पन्न हुए वर्ष के लिए नकद संचलन का विवरण | 43-44 |
| 9 | 31 मार्च 2020 पर समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरण की टिप्पणियां | 45-55 |





मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

कॉर्पोरेट जानकारी

संचालक मंडल

| स. क्र. | नाम | पदनाम |
|---------|---|--------------------|
| 1 | श्री शिवराज सिंह चौहान माननीय मुख्य मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | अध्यक्ष एवं संचालक |
| 2 | श्री शिवराज सिंह चौहान माननीय मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, नगरीय विकास एवं आवास विभाग, भोपाल | संचालक |
| 3 | श्री आलोक शर्मा महापौर, भोपाल नगर निगम, भोपाल | संचालक |
| 4 | सुश्री मालिनी गौर महापौर, इन्दौर नगर निगम, इन्दौर | संचालक |
| 5 | श्री इक़बाल सिंह वैस मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | संचालक |
| 6 | श्री अनुराग जैन अपर मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, वित्त विभाग, मंत्रालय, भोपाल | संचालक |
| 7 | श्री मोहम्मद सुलेमान प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, ऊर्जा विभाग, मंत्रालय, भोपाल | संचालक |
| 8 | श्री मनीष रस्तोगी प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, राजस्व विभाग | संचालक |

| स. क्र. | नाम | पदनाम |
|---------|---|---------------|
| 9 | श्री मलय श्रीवास्तव प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, लोक निर्माण विभाग, मंत्रालय, भोपाल | संचालक |
| 10 | श्री संजय दुबे प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, शहरी विकास एवं आवास विभाग मंत्रालय, भोपाल एवं प्रबंध संचालक एमपीएमआरसीएल | प्रबंध संचालक |
| 11 | श्री पी. नरहरि आयुक्त मध्य प्रदेश शासन, नगरीय प्रशासन एवं विकास | संचालक |
| 12 | श्री. राहुल जैन संचालक (टी एंड सीपी), मध्य प्रदेश शासन, भोपाल | संचालक |

सांविधिक लेखा परीक्षक :

मेसर्स प्रमोद के शर्मा एंड कं.,
चार्टर्ड अकाउंटेंट्स, (CR-1655)
भोपाल - 462011

कंपनी सचिव : श्री संदीप जैन

- बैंक :**
1. यूनियन बैंक ऑफ इंडिया
 2. सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया
 3. एक्सिस बैंक ऑफ इंडिया
 4. बैंक ऑफ बड़ौदा

पंजीकृत कार्यालय :

सेकंड फ्लोर, स्मार्ट सिटी डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन ऑफिस बिल्डिंग,
काली बाड़ी रोड, बी.एच.ई.एल., सेक्टर-ए, बरखेड़ा, भोपाल 462022
सीआईएन संख्या : U75100MP2015SGC034434



सूचना

एतद् द्वारा यह सूचित किया जाता है कि, वित्तीय वर्ष 2019-20 का वार्षिक रिपोर्ट मूल अंग्रेजी भाषा की हिन्दी में अनुवादित प्रति है। उक्त अनुवादित रिपोर्ट के अर्थ घटना या संदर्भ समझने के हेतु या किसी भी प्रकार की त्रुटि होने या स्पष्टीकरण/सुनिश्चिती की आवश्यकता होने पर, अंग्रेजी वार्षिक रिपोर्ट के अर्थ घटन/ संदर्भ को आखिरी तथा निर्णायक समझें।



Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited

CIN: U75100MP2015SGC034434

2nd Floor, Smart City Development Corporation Office Building,
Kalibadi Road, BHEL, Sector-A, Berkheda, Bhopal- 462022

Tel. 0755-2475605
Email: metrorail@mpurban.gov.in
Website: www.mpmetrorail.com

No. 417/MPMRCL/2022/AGM

Bhopal, dated 23.03.2022

वार्षिक आम बैठक की सूचना

एतद द्वारा सूचना दी जाती है कि मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के सदस्यों के आस्थागित पंचम वार्षिक आम सभा बैठक (एजीएम) निम्नलिखित मामले पर विचार करने के लिए 28 मार्च 2022 को दोपहर 03:30 बजे वीडियो कान्फ्रेंसिंग के माध्यम से आयोजित की जाएगी।

- 31 मार्च, 2020 को समाप्त हुई वित्तीय अवधि के लिए कंपनी के अंकेक्षित वित्तीय विवरणों, उन पर संचालक मंडल और लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट को प्राप्त करने, विचार करने और अपनाने के लिए।

आपसे अनुरोध है कि सुविधाजनक रूप से उक्त बैठक में भाग लेने का कष्ट करें। विस्तृत एजेंडा इसके साथ संलग्न है।

स्थान- भोपाल

हस्ताक्षर कृत/-

(छवि भारद्वाज)

प्रबंध संचालक

डीआईएन: 06499360

नोट-1 कंपनी की पंचम वार्षिक आम बैठक 5 अक्टूबर 2020 को आयोजित की गई थी, हालांकि इसे वर्ष 2019-20 के सी.ए.जी. ऑडिट के पूर्ण होने तक अनिश्चितकाल के लिए स्थगित कर दिया गया था। वर्ष 2019-20 के सी.ए.जी. रिमार्क दिनांक 17 फरवरी 2022 को प्राप्त हुए। इसलिए यह बैठक 31 मार्च 2020 को समाप्त हुए वित्तीय अवधि के लिए कंपनी के अंकेक्षित वित्तीय विवरणों, उन पर संचालक मंडल और लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट को प्राप्त करने, विचार करने और अपनाने के लिए आमंत्रित की गई है।

नोट-2 बैठक में उपस्थित होने और मतदान करने के पात्र सदस्य को स्वयं के बजाय उसकी ओर से उपस्थित होने और मतदान करने के लिए प्रॉक्सी नियुक्त करने की पात्रता है। प्रॉक्सी को कंपनी का सदस्य होना आवश्यक नहीं है। प्रॉक्सी फार्म, प्रभावी होने के लिए बैठक आरंभ होने से अड़तालीस घंटे पूर्व कंपनी के पंजीकृत कार्यालय में प्राप्त हो जाना चाहिए।

प्रति,

1. सभी सदस्य गण
2. संचालकगण
3. सांविधिक लेखा परीक्षक





संचालकों की रिपोर्ट

प्रिय शेयरधारकगण,

आपके संचालकगणों को 31 मार्च, 2020 को समाप्त हुए वर्ष के लिए कंपनी के कामकाज पर पाँचवीं वार्षिक रिपोर्ट प्रस्तुत करने में प्रसन्नता है।

कंपनी अधिनियम, 2013 के अंतर्गत कंपनी को 09 जुलाई, 2015 को कंपनी के रजिस्ट्रार, ग्वालियर के पास निगमित किया गया था। कंपनी को मध्य प्रदेश राज्य में मेट्रो रेल परियोजनाओं के विकास की जिम्मेदारी सौंपी गई है।

1. वित्तीय विवरण सारांश:

31 मार्च, 2020 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए कंपनी का वित्तीय प्रदर्शन संक्षेप में प्रस्तुत है: -

(राशि ₹. में)

| विवरण | वित्त वर्ष 2019-20 |
|--|-------------------------|
| कुल राजस्व | 9,00,26,539.00 |
| कुल व्यय | 12,56,03,865.91 |
| अपवाद और असाधारण मदों एवं कर से पहले लाभ | (3,50,63,564.08) |
| अपवाद मदें | - |
| कर से पहले लाभ | (3,50,63,564.08) |
| कर व्यय (स्थगित कर) | 30,184.00 |
| कर के बाद वर्ष के लिए लाभ /(हानि) | (3,50,33,380.08) |

2. कंपनी के कामकाज की स्थिति:

कंपनी को मध्य प्रदेश राज्य में मेट्रो रेल परियोजनाओं के विकास के मुख्य उद्देश्य से निगमित किया गया है। वर्तमान में कंपनी भोपाल और इंदौर शहर में मेट्रो रेल परियोजनाओं को क्रियान्वित कर रही है। इस परियोजना का उद्देश्य भोपाल और इंदौर के शहरी समूह में नियोजित शहरीकरण और सतत क्षेत्रीय विकास की सुविधा के लिए सस्ती, विश्वसनीय, संरक्षित, सुरक्षित और निर्बाध परिवहन प्रणाली की निरंतर उपलब्धता प्रदान करना है ताकि दुर्घटनाओं, प्रदूषण, यात्रा का समय, ऊर्जा की खपत और असामाजिक घटनाओं को भी कम किया जा सके। पहले चरण में 27.87 कि.मी. की कुल लंबाई के भोपाल कॉरिडोर नं. 2 और 5 को और 31.55 किमी की कुल लंबाई के इंदौर कॉरिडोर नं. 3 को क्रियान्वित किया जाना है।

आवास और शहरी मामलों के मंत्रालय, भारत सरकार ने 30.11.2018 को भोपाल मेट्रो रेल परियोजना और इंदौर मेट्रो रेल परियोजना को स्वीकृति दी है।

भोपाल मेट्रो रेल परियोजना-2 कॉरिडोर (जैसा कि स्वीकृत है)

- करोंद से एम्स - 14.99 कि.मी.
- भदभदा से रत्नागिरी तिराहा -12.88 कि.मी.
- स्वीकृत पूर्णता लागत - ₹ 6941.40 करोड़।

इंदौर मेट्रो रेल परियोजना -1 रिंग कॉरिडोर (जैसा कि स्वीकृत है)

- बंगाली चौराहा - विजयनगर - भंवरशाला - एयरपोर्ट - पलासिया - बंगाली चौराहा - 31.55 कि.मी.
- स्वीकृत पूर्णता लागत - ₹ 7500.80 करोड़।

उक्त अवधि के दौरान प्रमुख घटनाएँ निम्नलिखित हैं:

- भारत सरकार मध्य प्रदेश शासन और एमपीएमआरसीएल के बीच त्रिपक्षीय समझौता ज्ञापन दिनांक 19.08.2019 को निष्पादित किया गया।
- इंदौर मेट्रो रेल परियोजना की आधारशिला 14.09.2019 को रखी गई।
- भोपाल मेट्रो रेल परियोजना की आधारशिला 26.09.2019 को रखी गई।
- भोपाल मेट्रो परियोजना-यूरोपियन निवेश बैंक (ईआईबी) को भारतीय ₹ 3493.34 करोड़ (400 मिलियन यूरो तक) के लिए प्रस्तुत किया गया। भोपाल मेट्रो रेल परियोजना के लिए ईआईबी के बोर्ड ने 14.11.2019 को ऋण स्वीकृत किया। आर्थिक मामलों के विभाग (डी.ई.ए.), वित्त मंत्रालय भारत सरकार और ईआईबी के बीच वित्त अनुबंध 20.12.2019 को निष्पादित किया गया।
- इंदौर मेट्रो रेल परियोजना-एशियाई विकास बैंक और न्यू डवलपमेंट बैंक (एन.डी.बी.) को भारतीय ₹ 3200 करोड़ (450 मिलियन डॉलर तक) के लिए प्रस्तुत किया गया। एनडीबी और डीईए के साथ ऋण वार्ता के लिए तकनीकी चर्चा 13.11.2019 को आयोजित की गई एवं एनडीबी के बोर्ड द्वारा इंदौर मेट्रो रेल परियोजना के लिए 02.12.2019 को ऋण स्वीकृत किया गया।

3. लाभांश:

कंपनी ने अभी अपना वाणिज्यिक परिचालन आरंभ करना है और इसलिए किसी लाभांश की अनुशंसा नहीं की जा रही है।

4. रिजर्व:

समीक्षाधीन अवधि के दौरान रिजर्व में कोई राशि हस्तांतरित नहीं की गई है।

5. व्यवसाय की प्रकृति में परिवर्तन, यदि कोई हो:

31 मार्च, 2020 को समाप्त हुए वित्तीय वर्ष के दौरान कंपनी के व्यवसाय की प्रकृति में कोई परिवर्तन नहीं हुआ।

6. नियामकों या न्यायालयों या न्यायाधिकरणों द्वारा पारित महत्वपूर्ण और महत्वपूर्ण आदेशों का विवरण जो भविष्य में कंपनी के संचालन की स्थिति और संचालन को प्रभावित करते हैं:

इस अवधि के दौरान, नियामकों या न्यायालयों या न्यायाधिकरणों (ट्रिब्यूनलों) द्वारा कोई भी आदेश पारित नहीं किए गए हैं जो भविष्य में कंपनी के लाभकारी व्यवसाय संस्थान की स्थिति और कंपनी के संचालन को प्रभावित करेंगे।

7. 31 मार्च, 2020 को समाप्त वित्तीय वर्ष के अंत और रिपोर्ट की दिनांक के बीच कंपनी की वित्तीय स्थिति को प्रभावित करने वाले भौतिक परिवर्तन और प्रतिबद्धताएं यदि कोई हों:

31 मार्च, 2020 को समाप्त हुए वित्तीय वर्ष और इस रिपोर्ट की दिनांक के बीच कोई महत्वपूर्ण परिवर्तन नहीं हुआ है जो कंपनी की वित्तीय स्थिति को प्रभावित करता है।



8. उन कंपनियों के नाम जो वर्ष के दौरान इसकी सहायक/संयुक्त उद्यम/सहयोगी कंपनियां बन गई हैं या समाप्त हो गई हैं:

कंपनी की कोई सहायक/संयुक्त उद्यम/सहयोगी कंपनियां नहीं हैं।

9. जमा:

कंपनी ने 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के दौरान जनता से कोई जमा आमंत्रित/स्वीकार नहीं किया है। 31 मार्च, 2020 को कोई दावा न की गई या अदत्त जमा राशियां नहीं थीं।

10. सांविधिक लेखा परीक्षक और लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट:

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक, नई दिल्ली ने अपने पत्र सं./सीए.वी/सीओवाई/मध्य प्रदेश, एमपीएमआरसी(1)/1358 दिनांक 22/08/2019 द्वारा मेसर्स प्रमोद के. शर्मा एंड कॉ., चार्टर्ड एकाउंटेंट्स, (सीआर-1655), भोपाल-462011 को वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए कंपनी के सांविधिक लेखा परीक्षक के रूप में नियुक्त किया है।

मेसर्स प्रमोद के शर्मा एंड कंपनी, चार्टर्ड एकाउंटेंट्स, ने अपने पत्र दिनांक 25/09/2019 द्वारा अपनी नियुक्ति के तथ्यों से अवगत कराया और प्रमाणित किया कि उक्त नियुक्ति नियम 4(1) कंपनी (लेखापरीक्षा और लेखा परीक्षक) नियम, 2014 के तहत निर्धारित शर्तों एवं कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 141 में प्रावधान के अनुसार है।

11. पूंजी संरचना:

कंपनी की प्रदत्त शेयर पूंजी ₹ 30,00,00,000/- (₹ तीस करोड़ केवल) प्रत्येक ₹ 10/-के 3,00,00,000 इक्विटी शेयर्स में विभाजित है। कंपनी के पास प्रदत्त पूंजी का भाग बनाने वाले इक्विटी शेयर्स के अलावा कोई अन्य प्रकार की प्रतिभूतियां नहीं हैं।

12. धारा 92 (3) के तहत वार्षिक विवरणी का सारांश:

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134 (3) (ए) के अनुसार, कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 92 (3) के तहत दिए गए वार्षिक विवरणी का सारांश फॉर्म संख्या एमजीटी-9 परिशिष्ट "ए" में संलग्न किया गया है।

13. ऊर्जा संरक्षण, प्रौद्योगिकी अवशोषण और विदेशी मुद्रा अर्जन और व्यय:

वर्ष के दौरान कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134 (3) (एम) के तहत आवश्यक ऊर्जा संरक्षण, प्रौद्योगिकी अवशोषण और विदेशी मुद्रा आय और व्यय के बारे में जानकारी।

(ए) ऊर्जा का संरक्षण: शून्य

(बी) प्रौद्योगिकी अवशोषण: शून्य

(सी) विदेशी मुद्रा आय और व्यय: शून्य

14. संचालक मंडल:

(ए) (i) वर्ष के दौरान संचालकों और प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिकों में परिवर्तन का विवरण

| क्रमांक | नाम | डीआईएन | नियुक्ति / समाप्ति की तिथि | परिवर्तन की प्रकृति |
|---------|---|----------|----------------------------|---------------------|
| 1 | श्री कमल नाथ माननीय मुख्य मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 06893290 | 20/03/2020 | समाप्ति |
| 2 | श्री शिवराज सिंह चौहान माननीय मुख्य मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 02080582 | 23/03/2020 | नियुक्ति |
| 3 | श्री गुलशन बामरा आयुक्त, मध्य प्रदेश शासन, नगरीय प्रशासन एवं विकास | 02987584 | 08/06/2019 | समाप्ति |
| 4 | श्री पी. नरहरि आयुक्त, मध्य प्रदेश शासन, नगरीय प्रशासन एवं विकास | 00585786 | 08/06/2019 | नियुक्ति |
| 5 | श्री सुधी रंजन मोहंती मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 05323267 | 16/03/2020 | समाप्ति |
| 6 | श्री एम.गोपाल रेड्डी मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 08412728 | 16/03/2020 | नियुक्ति |
| 7 | श्री एम.गोपाल रेड्डी मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 08412728 | 24/03/2020 | समाप्ति |
| 8 | श्री इक़बाल सिंह बैस मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 07608535 | 24/03/2020 | नियुक्ति |

(ii) वित्तीय वर्ष के समापन पर संचालकों और प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों का विवरण:

| स. क्र. | नाम | डीआईएन | पदनाम |
|---------|---|----------|--------------------|
| 1 | श्री शिवराज सिंह चौहान माननीय मुख्य मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 02080582 | अध्यक्ष एवं संचालक |
| 2 | श्री शिवराज सिंह चौहान माननीय मंत्री, मध्य प्रदेश शासन, नगरीय विकास एवं आवास विभाग, भोपाल | 02080582 | संचालक |
| 3 | श्री आलोक शर्मा महापौर, भोपाल नगर निगम, भोपाल | 07266962 | संचालक |
| 4 | सुश्री मालिनी गौर महापौर, इन्दौर नगर निगम, इन्दौर | 07264830 | संचालक |
| 5 | श्री इक्रबाल सिंह बैस मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, मंत्रालय, भोपाल | 07608535 | संचालक |
| 6 | श्री अनुराग जैन अपर मुख्य सचिव, मध्य प्रदेश शासन, वित्त विभाग, मंत्रालय, भोपाल | 01779759 | संचालक |
| 7 | श्री मोहम्मद सुलेमान प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, ऊर्जा विभाग, मंत्रालय, भोपाल | 02181242 | संचालक |
| 8 | श्री मनीष रस्तोगी प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, राजस्व विभाग | 02579544 | संचालक |
| 9 | श्री मलय श्रीवास्तव प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, लोक निर्माण विभाग, मंत्रालय, भोपाल | 03613917 | संचालक |

| स. क्र. | नाम | डीआईएन | पदनाम |
|---------|---|----------------|----------------------------|
| 10 | श्री संजय दुबे प्रमुख सचिव, मध्य प्रदेश शासन, शहरी विकास एवं आवास विभाग मंत्रालय, भोपाल एवं प्रबंध संचालक एमपीएमआरसीएल | 00618163 | प्रबंध संचालक |
| 11 | श्री पी. नरहरि आयुक्त मध्य प्रदेश शासन, नगरीय प्रशासन एवं विकास | 00585786 | संचालक |
| 12 | श्री. राहुल जैन संचालक (टी एंड सीपी), मध्य प्रदेश शासन, भोपाल | 07442202 | संचालक |
| 13 | श्रीमती सुषमा दुबे | एईआरपीडी8773जे | संचालक (वित्त) और सीएफओ |
| 14 | श्री संदीप जैन | एम.न.एफ7847 | कंपनी सचिव |

(बी) स्वतंत्र संचालक द्वारा घोषणा और पुनः नियुक्ति, यदि कोई हो:

कॉर्पोरेट मामलों के मंत्रालय ने अधिसूचना संख्या जी.एस.आर. 839(ई) दिनांक 5 जुलाई, 2017 द्वारा कंपनी (संचालकों की नियुक्ति और योग्यता) संशोधन नियम, 2017 को अधिसूचित किया है। जिसमें "संयुक्त उद्यम" की प्रकृति की गैर-सूचीबद्ध सार्वजनिक कंपनियों को कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 149(4) में प्रावधान किए गए अनुपालन की आवश्यकताओं से छूट दी गई है। उपरोक्त अधिसूचना के मद्देनजर, आपकी कंपनी को संचालक मंडल में स्वतंत्र संचालकों की नियुक्ति की आवश्यकता से छूट दी गई है।

(सी) बोर्ड की बैठकों की संख्या:

वर्ष 2019-20 के दौरान संचालक मंडल की केवल एक बैठक दिनांक 19 सितंबर 2019 को हुई।

15. प्रबंधकीय और कर्मचारी पारिश्रमिक:

वर्ष के दौरान कंपनी ने कंपनी (प्रबंधकीय कार्मिक की नियुक्ति और पारिश्रमिक) नियम, 2014 में निर्धारित सीमा के भीतर प्रबंधकीय और कर्मचारी पारिश्रमिक का भुगतान किया है।

16. धारा 186 के तहत ऋण, गारंटी या निवेश का विवरण:

समीक्षाधीन वित्तीय वर्ष के दौरान कंपनी द्वारा धारा 186 के तहत कोई ऋण या गारंटी नहीं दी गई है और कोई निवेश नहीं किया गया है।

17. धारा 188(1) के तहत संबंधित पक्षों के साथ अनुबंध या व्यवस्था का विवरण:

कंपनी अधिनियम की धारा 188 की उप-धारा (1) में संदर्भित संबंधित पार्टियों के साथ कंपनी द्वारा कोई अनुबंध या व्यवस्था नहीं की गई थी।

18. कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व (सीएसआर)

सामाजिक उत्तरदायित्व के संबंध में कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 135, सहपठित उसके अधीन बनाए गए नियमों के प्रावधान, वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए कंपनी पर लागू नहीं थे।

19. जोखिम प्रबंधन और आंतरिक पर्याप्तता:

कंपनी के पास वे जोखिम जो कंपनी के संचालन पर प्रतिकूल प्रभाव डाल सकते हैं या अवसर जिनका उपयोग अधिकतम लाभ प्राप्त करने में किया जा सकता है, उनको पहचानने और संचालक मंडल को सूचित करने के लिए पर्याप्त जोखिम प्रबंधन प्रक्रिया है।

जोखिम या अवसरवाद के प्रबंधन के लिए समयबद्ध तरीके से कार्य करने के लिए प्रक्रिया और प्रक्रियाएं विद्यमान हैं।

20. संचालकों के उत्तरदायित्व का विवरण:

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134 की उप-धारा (3) के खंड (सी) में संदर्भित संचालकों के उत्तरदायित्व विवरण के अनुसार, यह कथन है कि:-

ए) वार्षिक लेखों को तैयार करने में, लागू लेखा मानकों का पालन किया गया था और साथ ही महत्वपूर्ण विचलनों से संबंधित उचित स्पष्टीकरण दिया गया था;

बी) संचालकों ने ऐसी लेखांकन नीतियों का चयन किया और उन्हें निरंतर लागू किया, निर्णय लिए और अनुमान बनाए जो कि उचित और विवेकपूर्ण हैं ताकि वित्तीय वर्ष समाप्ति पर उस अवधि के लिए कंपनी के लाभ और हानि को दर्शाते हुए कंपनी के काम-काज की सही और निष्पक्ष छवि प्रस्तुत की जा सके;

सी) संचालकों ने कंपनी की परिसंपत्तियों को सुरक्षित रखने के लिए और धोखाधड़ी एवं अन्य अनियमितताओं को पहचानने और रोकने के लिए कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अनुरूप लेखांकन अभिलेखों के रखरखाव के लिए उचित और पर्याप्त सावधानी रखी थी।

डी) संचालकों ने एक निरंतर संस्था के आधार पर वित्तीय वर्ष के वार्षिक लेखे तैयार किए थे; तथा

ई) संचालकों ने सभी लागू कानूनों के प्रावधानों का अनुपालन सुनिश्चित करने के लिए उचित प्रणालियाँ तैयार की थीं और ऐसी प्रणालियाँ पर्याप्त और प्रभावी ढंग से परिचालित हो रही थीं।

21. भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ और प्रबंधन के उत्तर परिशिष्ट-“बी” में संलग्न हैं।

22. लागत लेखा परीक्षक:

कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अनुसार कंपनी को न तो लागत अभिलेख बनाए रखने की और न ही लागत लेखा परीक्षकों को नियुक्त करने की आवश्यकता है।

23. सचिवीय लेखा परीक्षक:

वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान कंपनी को अपने काम-काज के लिए सचिवीयलेखा परीक्षा कराने की आवश्यकता नहीं है, जैसा कि कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 204 के अनुसार अपेक्षित है।

24. मानव संसाधन:

एमपीएमआरसीएल में मानव संसाधन विभाग का उद्देश्य एक स्थिर कार्य वातावरण बनाना है। 31 मार्च, 2020 को एमपीएमआरसीएल में कर्मचारियों की संख्या 21 थी। आपकी कंपनी विभिन्न मानव संसाधन कंपनी में नियुक्त करने की प्रक्रिया में है।

25. अभिस्वीकृति:

कंपनी का संचालक मंडल सभी श्रमिकों, कर्मचारी सदस्यों और कार्यपालकों को कंपनी के संचालन में उनके योगदान के लिए धन्यवाद और सराहना को रिकॉर्ड पर रखना चाहता है। संचालकों ने कंपनी के प्रबंधन में शेरधारकों के निरंतर समर्थन, सहयोग और विश्वास के लिए वास्तविक धन्यवाद को भी रिकॉर्ड पर रखा है।

बोर्ड के आदेश से

मेसर्स मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के लिए

स्थान: भोपाल

दिनांक: 28/03/2022

हस्ताक्षर कृत/-

(मनीष सिंह)

संचालक

डी.आई.एन.: 02947579

हस्ताक्षर कृत/-

(छवि भारद्वाज)

प्रबंध संचालक

डी.आई.एन.: 06499360

फॉर्म नं. एमजीटी 9

31.03.2020 को समाप्त वित्तीय वर्ष की स्थिति में वार्षिक विवरणी का सारांश
(कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 92 (3) एवं कंपनी (प्रबंधन और प्रशासन) नियम, 2014
के नियम 12(1) के अनुसार)

I. पंजीकरण और अन्य विवरण:

| | | |
|----|--|---|
| 1. | सी आई एन | U75100MP2015SGC034434 |
| 2. | रजिस्ट्रेशन दिनांक | 09 जुलाई 2015 |
| 3. | कंपनी का नाम | मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉ. लिमिटेड |
| 4. | कंपनी की श्रेणी/उप-श्रेणी | शेयर्स द्वारा लिमिटेड कंपनी |
| 5. | पंजीकृत कार्यालय का पता और संपर्क विवरण | द्वितीय तल, स्मार्ट सिटी डवलपमेंट कॉर्पोरेशन कार्यालय भवन, कालीबाड़ी रोड, बीएचईएल, सेक्टर ए, बरखेड़ा, भोपाल -462022 |
| 6. | क्या कंपनी सूचीबद्ध है | नहीं |
| 7. | रजिस्ट्रार और ट्रांसफर एजेंट, का नाम, पता और संपर्क विवरण, यदि कोई हो, | लागू नहीं |

II. कंपनी की मुख्य व्यापारिक गतिविधियाँ

कंपनी के कुल कारोबार में 10% या अधिक योगदान करने वाली सभी व्यवसायिक गतिविधियाँ बताई जाएंगी

| स.क्र. | मुख्य उत्पादों /सेवाओं का नाम और विवरण | उत्पाद / सेवा के एनआईसी कोड | कंपनी के कुल कारोबार का प्रतिशत |
|--------|--|-----------------------------|---------------------------------|
| 1 | शहरी और उप-शहरी मेट्रो रेलवे परिवहन सेवाएं | 99641112 | 100 |

III. होल्डिंग, सहयोगी और सहायक कंपनियों का विवरण -

| स.क्र. | कंपनी का नाम और पता | सीआईएन | "होल्डिंग/सहायक /सहयोगी | शेयर्स रखने का प्रतिशत | लागू योग्य धारा |
|--------|---------------------|--------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 1 | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |

IV. शेयर धारिता पैटर्न (कुल इक्विटी के प्रतिशत के रूप में इक्विटी शेयर कैपिटल का विश्लेषण)

i) श्रेणी-वार शेयरधारिता

| शेयर होल्डर्स की श्रेणी | वर्ष के आरंभ में रखे गए शेयर्स की संख्या | | | वर्ष के अंत में रखे गए शेयर्स की संख्या | | | | | वर्ष के दौरान शेयर धारिता में परिवर्तन का प्रतिशत |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------|---|-----------|-------------------|-------------------|-----------------------|---|
| | डीमैट | भौतिक | कुल | कुल शेयर्स का प्रतिशत | डीमैट | भौतिक | कुल | कुल शेयर्स का प्रतिशत | |
| ए. संस्थापक (i) भारतीय | | | | | | | | | |
| 1). व्यक्तिगत / एचयूएफ | | | | | | | | | |
| बी) केन्द्रीय सरकार | | | | | | | | | |
| सी) राज्य सरकार | | 30,000,000 | 3,00,00,000 | 100% | 0 | 30,000,000 | 30,000,000 | 100% | - |
| डी) / निगमित निकाय | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ई) बैंक/ वित्तीय संस्थान | | | | | | | | | |
| एफ) कोई अन्य | | | | | | | | | |
| उप-जोड़ (ए) (1) | 00 | 30,000,000 | 3,00,00,000 | 100% | 00 | 30,000,000 | 30,000,000 | 100% | शून्य |
| (1) विदेशी | | | | | | | | | |
| ए) अनिवासी-व्यक्ति | | | | | | | | | |
| बी) अन्य-व्यक्ति | | | | | | | | | |
| सी) निगमित निकाय | | | | | | | | | |
| डी) बैंक/ वित्तीय संस्थान | | | | | | | | | |
| ई) कोई अन्य | | | | | | | | | |
| उप-जोड़ (ए) (1)(2) | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |

| शेयर होल्डर्स की श्रेणी | वर्ष के आरंभ में रखे गए शेयर्स की संख्या | | | वर्ष के अंत में रखे गए शेयर्स की संख्या | | | | | वर्ष के दौरान शेयर धारिता में परिवर्तन का प्रतिशत |
|--|--|------------|------------|---|-----------|------------|------------|-----------------------|---|
| | डीमैट | भौतिक | कुल | कुल शेयर्स का प्रतिशत | डीमैट | भौतिक | कुल | कुल शेयर्स का प्रतिशत | |
| योग सस्थापक की शेयरधारिता (ए) = (ए) (1)+ए (2) | 00 | 300,00,000 | 300,00,000 | 100% | 00 | 300,00,000 | 300,00,000 | 100% | शून्य |
| बी) सार्वजनिक शेयरधारिता 1.संस्थान ए) म्यूचुअल फण्ड बी) बैंक/ वित्तीय संस्थान सी) केन्द्रीय सरकार डी) राज्य सरकार ई) उद्यम कैपिटल फ़ण्ड एफ़) बीमा कंपनियाँ जी) एफ़ आई आई एस एच) विदेशी उद्यम पूंजी निधि आई) अन्य (उल्लेख करें) | | | | | | | | | |
| उप-जोड़ (बी) (I): | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| 2.गैर- संस्थान | | | | | | | | | |
| ए) निगमित निकाय | | | | | | | | | |
| भारतीय | | | | | | | | | |
| विदेशी | | | | | | | | | |
| बी) व्यक्तिगत | | | | | | | | | |
| व्यक्तिगत शेयरधारक | | | | | | | | | |
| सांकेतिक शेयर पूंजी रु. 1 लाख तक | | | | | | | | | |
| 1 लाख से अधिक सांकेतिक शेयर पूंजी वाले व्यक्तिगत शेयरधारक | | | | | | | | | |
| सी) अन्य (निर्दिष्ट करें) | | | | | | | | | |
| उप-जोड़ (बी) (2): | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| कुल सार्वजनिक शेयरधारिता (बी) = (बी) (1)+(बी) (2) | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| सी. संरक्षक द्वारा जीडीआर और एडीआर के लिए धारित शेयर | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| महायोग (ए+बी+सी) | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | शून्य |

ii) संस्थापकों (प्रमोटर्स) की शेयरधारिता-

| स.क्र | शेयर होल्डर का नाम | वर्ष के आरंभ में शेयरधारिता | | | वर्ष के अंत में शेयरधारिता | | | वर्ष के दौरान शेयरधारिता में परिवर्तन का प्रतिशत |
|-------|---|-----------------------------|--------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|---|--|
| | | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत | कुल शेयर्स के लिए गिरवी / भारग्रस्त शेयर्स का प्रतिशत | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत | कुल शेयर्स के लिए गिरवी / भारग्रस्त शेयर्स का प्रतिशत | |
| | म.प्र. के राज्यपाल के लिए और उनकी ओर से नामित व्यक्तियों द्वारा धारित सभी शेयर। | 3,00,00,000 | 100 | 0 | 3,00,00,000 | 100 | 0 | 0 |
| | योग | 3,00,00,000 | 100% | - | 3,00,00,000 | 100% | - | शून्य |

iii) प्रमोटर्स की शेयरधारितामें परिवर्तन (निर्दिष्ट करें, यदि कोई परिवर्तन नहीं हुआ है):कोई परिवर्तन नहीं

| स.क्र. | | वर्ष के आरंभ में शेयरधारिता | | वर्ष के दौरान शेयरधारिता | |
|--------|---|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| | | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत |
| 1 | वर्ष के आरंभ में | | | | |
| 2 | वर्ष के दौरान प्रमोटर्स की शेयरधारिता में वृद्धि /कमी के कारणों को निर्दिष्ट करते हुए तिथि-वार वृद्धि /कमी, (उदाहरण के लिए आवंटन) | / | | | |
| 3 | वर्ष के अंत में | | | | |

iv) शीर्ष दस शेयरहोल्डर्स की शेयरधारिता का पैटर्न

(संचालकों, प्रमोटर्स और जीडीआर और एडीआर के धारकों के अलावा): निरंक

| स.क्र. | शीर्ष दस शेयरहोल्डर्स के लिए | वर्ष के आरंभ में शेयरधारिता | | वर्ष के अंत में शेयरधारिता | |
|--------|--|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत |
| 1 | वर्ष के आरंभ में | | | | |
| 2 | शेयरधारिता में वर्ष के दौरान तिथि वार वृद्धि/कमी के कारणों को निर्दिष्ट करते हुए कमी (जैसे आवंटन / अंतरण / बोनस / स्वीट इक्विटी आदि) | / | | | |
| 3 | वर्ष के अंत में (या अलग होने की तिथि पर, यदि वर्ष के दौरान अलग किया गया हो) | | | | |

v) संचालकों एवं प्रधान प्रबंधकीय कार्मिक की शेयरधारिता

| स.क्र. | प्रत्येक संचालक एवं प्रधान प्रबंधकीय कार्मिक के लिए | वर्ष के आरंभ में शेयरधारिता | | वर्ष के अंत में संचयी शेयरधारिता | |
|--------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत | शेयर्स की संख्या | कंपनी के कुल शेयर्स का प्रतिशत |
| 1 | वर्ष के आरंभ में | | | | |
| 2 | शेयरधारिता में वर्ष के दौरान तिथि वार वृद्धि/कमी के कारणों को निर्दिष्ट करते हुए कमी (उदाहरणार्थ: आवंटन / अंतरण / बोनस / स्वीट इक्विटी आदि) | म.प्र. के राज्यपाल के लिए और उनकी ओर से नामित व्यक्तियों द्वारा धारित सभी शेयर। | | | |
| 3 | वर्ष के अंत में | | | | |

(VI) ऋणग्रस्तता

बकाया/अर्जित ब्याज सहित कंपनी की ऋणग्रस्तता, लेकिन भुगतान देय नहीं।

(राशि रुपये में)

| | जमा राशियों को छोड़कर सुरक्षित ऋण | असुरक्षित ऋण | जमा | कुल ऋणग्रस्तता |
|--|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| वित्तीय वर्ष के आरंभ में ऋणग्रस्तता | | | | |
| i) मूल राशि | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| ii) ब्याज देय किन्तु भुगतान नहीं | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| iii) ब्याज उपार्जित किन्तु देय नहीं | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| योग (i+ii+iii) | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| वित्तीय वर्ष के दौरान ऋणग्रस्तता में परिवर्तन | | | | |
| परिवर्धन | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| कमी | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| शुद्ध परिवर्तन | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| वित्तीय वर्ष के अंत में ऋणग्रस्तता | | | | |
| i) मूल राशि | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| ii) ब्याज देय किन्तु भुगतान नहीं | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| iii) ब्याज उपार्जित किन्तु देय नहीं | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |
| योग (i+ iii+iii) | निरंक | निरंक | निरंक | निरंक |

VI संचालकों और मुख्य प्रबंधकीय कर्मचारियों का पारिश्रमिक-

ए. प्रबंध संचालक, पूर्णकालिक संचालकों और/या प्रबंधक को पारिश्रमिक: निरंक

| स.क्र. | पारिश्रमिक का विवरण | प्रबंध संचालक, पूर्णकालिक संचालक/ प्रबंधक का नाम | कुल राशि |
|--------|---|---|----------|
| 1 | सकल वेतन | निरंक | |
| | (ए) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (1) में निहित प्रावधानों के अनुसार वेतन | | |
| | (बी) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (2) के अधीन लाभों का मूल्य | | |
| | (सी) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (3) के तहत वेतन के बदले लाभ | | |
| 2 | स्टाक विकल्प | | |
| 3 | स्वीट इक्विटी | | |
| 4 | कमीशन -लाभ के प्रतिशत के रूप में -अन्य, निर्दिष्ट करें | | |
| 5 | अन्य, कृपया निर्दिष्ट करें | | |
| | योग (ए) | | |
| | अधिनियम के अनुसार अधिकतम सीमा | | |

बी. अन्य संचालकों को पारिश्रमिक

| स.क्र. | पारिश्रमिक का विवरण | संचालकों का नाम | कुल राशि |
|--------|---|-----------------|--------------|
| | स्वतंत्र संचालक बोर्ड कमेटी की बैठकों में भाग लेने के लिए फ़ीस कमीशन अन्य, कृपया निर्दिष्ट करें | - | निरंक |
| | योग (1) | - | निरंक |
| | अन्य गैर-कार्यकारी संचालक बोर्ड कमेटी की बैठकों में भाग लेने के लिए फ़ीस-कमीशन, -अन्य, कृपया निर्दिष्ट करें | - | निरंक |
| | योग (2) | - | निरंक |
| | योग बी= (1+2) | - | निरंक |
| | योग(1) | - | निरंक |

सी.प्रबंध संचालक/प्रबंधकपूर्णकालिकसंचालक के अलावा प्रधान प्रबंधकीय कर्मचारियों को पारिश्रमिक

(राशि रुपये में)

| स.क्र. | पारिश्रमिक का विवरण | प्रधान प्रबंधकीय कर्मचारी | | | |
|--------|---|---------------------------|------------------|-----------|-----------|
| | | मु.का.अ. | कंपनी सचिव | मु.वि.अ. | योग |
| 1 | सकल वेतन | 00 | 10,56,000 | 00 | 00 |
| | (ए) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (1) में निहित प्रावधानों के अनुसार वेतन | 00 | 00 | 00 | 00 |
| | (बी) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (2) के अधीन लाभों का मूल्य | 00 | 00 | 00 | 00 |
| | (सी) वेतन के बदले लाभ | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 2 | स्टाक विकल्प | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 3 | स्वीट इक्विटी | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 4 | कमीशन -लाभ के प्रतिशत के रूप में -अन्य, निर्दिष्ट करें | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 5 | अन्य, कृपया निर्दिष्ट करें | 00 | 00 | 00 | 00 |
| | योग | 00 | 10,56,000 | 00 | 00 |

VII जुर्माना/दंड/अपराधों की समाप्ति (कंपाउंडिंग):

| प्रकार | कंपनी अधिनियम की धारा | संक्षिप्त विवरण | अधिरोपित जुर्माना / दंड/ कंपाउंडिंग का विवरण | प्राधिकारी {आर डी/एन सीएलटी/न्यायालय} | अपील यदि की गई (विवरण दें) |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|--|---------------------------------------|----------------------------|
| ए. कंपनी | | | | | |
| जुर्माना | | | कोई नहीं | | |
| दण्ड | | | | | |
| कंपाउंडिंग | | | | | |
| बी. संचालक | | | | | |
| जुर्माना | | | कोई नहीं | | |
| दण्ड | | | | | |
| कंपाउंडिंग | | | | | |
| सी. अन्य चूककर्ता अधिकारी | | | | | |
| जुर्माना | | | कोई नहीं | | |
| दण्ड | | | | | |
| कंपाउंडिंग | | | | | |

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (6)(ब) के अन्तर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ।

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के 31 मार्च, 2020 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए कंपनी अधिनियम, 2013 के अन्तर्गत वित्तीय प्रतिवेदन हेतु निर्धारित रूपरेखा अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करने का उत्तरदायित्व कंपनी के प्रबंधन का है। अधिनियम की धारा 139 (5) के अन्तर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा नियुक्त किये गये सांविधिक लेखापरीक्षक, इन वित्तीय विवरणों पर अधिनियम की धारा 143(10) के अनुसार लेखापरीक्षा पर नियत मानकों के अनुसार किए गए स्वतंत्र लेखा परीक्षण के आधार पर अभिमत देने के लिए अधिनियम, की धारा 143 के अंतर्गत उत्तरदायी हैं। उनके लेखा परीक्षा प्रतिवेदन दिनांक 11 अगस्त 2021 द्वारा यह किया जाना बताया गया है।

मैने, भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की और से कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (6)(ए) के अंतर्गत मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों की अनुपूरक लेखापरीक्षा संपादित की है। यह अनुपूरक लेखापरीक्षा सांविधिक लेखापरीक्षकों के संपादित परिकलन से गुजरे बिना स्वतंत्र रूप से संपादित की है और प्राथमिक रूप से सांविधिक लेखापरीक्षक एवं कंपनी के कर्मियों से पूछ-ताछ तथा कुछ लेखा अभिलेखों के चयनित परीक्षण तक सीमित है।

मेरी पूरक लेखा परीक्षा के आधार पर, मैं अधिनियम की धारा 143 (6) (बी) के अंतर्गत निम्नलिखित महत्वपूर्ण मामलों पर प्रकाश डालना चाहूंगा जो मेरे ध्यान में आये हैं और जो मेरे दृष्टिकोण से वित्तीय विवरणों और संबंधित आडिट रिपोर्ट को बेहतर ढंग से समझने में और समर्थ बनाने के लिए आवश्यक है।

ए. वित्तीय स्थिति पर टिप्पणी

इक्विटी और देयता

गैर-वर्तमान परिसंपत्तियां (नोट-7)

(iii) प्रगति पर पूंजीगत कार्य-₹. 116.88 करोड़

कंपनी ने इंदौर और भोपाल में विभिन्न मेट्रो परियोजनाओं के लिए अनुसंधान अभिकल्प एवं मानक संगठन (आरडीएसओ) को परामर्श शुल्क के रूप में ₹ 6.48 करोड़ का भुगतान किया और प्रगतिरत पूंजीगत कार्य (नोट -7) के बजाय अन्य व्यय (नोट-16) के रूप में बुक किया, परिणामतः ₹ 6.48 करोड़ तक प्रगतिरत पूंजीगत कार्य (नोट-7) का न्यूनकथन, अन्य व्यय (नोट-16) का अधिकथन तथा हानि का अधिकथन हुआ है।

प्रबंधन का उत्तर

लेखा मानक (एएस) 10 के अनुसार, प्रशासन और अन्य सामान्य ऊपरी (ओवरहेड) व्ययों को आमतौर पर अचल संपत्तियों की लागत से बाहर रखा जाता है क्योंकि वे एक विशिष्ट अचल संपत्ति से संबंधित नहीं होते हैं। इसलिए, सभी व्यय जो अप्रत्यक्ष रूप से किए जाते हैं या प्रशासन और अन्य सामान्य ओवरहेड व्यय जो विशेष रूप से किसी विशेष अचल संपत्ति के कारण नहीं हैं, उन्हें लाभ और हानि लेखा में ले जाया गया है।

इसलिए, आरडीएसओ को भुगतान किए गए ₹ 6.48 करोड़ को अन्य व्यय के तहत बुक किया गया है।

बी. प्रकटीकरण पर टिप्पणी

पूँजी प्रतिबद्धता के संबंध में प्रकटीकरण (टिप्पणी 17)।

उपरोक्त में मध्य प्रदेश पावर ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड द्वारा मेट्रो रेल परियोजना के लिए विभिन्न 220 केवी और 132 केवी ट्रांसमिशन लाइनों के परिवर्तन/स्थानांतरण के कार्य की शेष राशि ₹ 37.75 करोड़ सम्मिलित नहीं हैं।

प्रबंधन का उत्तर

कृपया नोट करें कि इस तरह के प्रकटीकरण वित्तीय वर्ष 2020-21 के वार्षिक वित्तीय विवरण में सुनिश्चित किए गए हैं।

सी. सामान्य

1. कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 173 के गैर-अनुपालन में कंपनी ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान संचालक मंडल की चार बैठकों के बजाय केवल एक बैठक (सितंबर 2019) आयोजित की।
2. कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 177 के गैर-अनुपालन में लेखापरीक्षा समिति का गठन नहीं किया गया था

प्रबंधन का उत्तर

1. भविष्य में अनुपालन सुनिश्चित करेंगे।
2. कृपया नोट करें कि दिनांक 29.12.2020 को आयोजित बोर्ड बैठक में लेखा परीक्षा समिति का गठन किया गया था



L.No. AMG-II/PSU/ACCT-CER/2019-20/D-356

Date:- 08.02.2022

प्रति

प्रबंध निदेशक,
मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड,
पालिका भवन, शिवाजी नगर
भोपाल,
मध्य प्रदेश, 452 003

विषय:- मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड, के 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लेखाओं पर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (6) (ख) के अधीन भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ ।

महोदया,

विषयांतर्गत, मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड, के 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लेखाओं पर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (6) (ख) के अधीन भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियों का प्रमाण पत्र संलग्न प्रेषित है। जिसे आप संचालकों के प्रतिवेदन के साथ अनुलग्नक के रूप में वार्षिक प्रतिवेदन में प्रकाशित करें। वार्षिक प्रतिवेदन विधान सभा में प्रस्तुत करने के बाद उसकी 05 प्रति इस कार्यालय को प्रेषित करने का कष्ट करें एवं इस पत्र की पावती निजयारं।

संलग्नक: यथोपरि

भवदीय,

वरिष्ठ उपमहालेखाकार/ए.एम.जी II

**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA
UNDER SECTION 143 (6) (b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE
FINANCIAL STATEMENTS OF MADHYA PRADESH METRO RAIL
CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2020**

The preparation of financial statements of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited Bhopal for the year ended 31 March 2020 in accordance with financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 (Act) is the responsibility of the management of the company. The Statutory Auditor's appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139 (5) of the Act is responsible for expressing opinion on these financial statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143 (10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 11 August 2021.

I, on behalf of Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited for the year ended 31 March 2020 under section 143(6)(a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditor and is limited primarily to inquiries of the Statutory Auditor and Company personnel and selective examination of some of the accounting records.

Based on my supplementary audit, I would like to highlight the following significant matter under Section 143(6)(b) of the Act which have come to my attention and which, in my view, are necessary for enabling a better understanding of the financial statements and the related Audit Report:

A. Comment on Financial Position

Equity and Liabilities

Non-Current Assets (Note -7)

(iii) Capital Work In Progress -Rs. 116.88 crore

The Company paid Rs 6.48 crore to Research Designs and Standards Organisation (RDSO) as consultancy charges for various Metro projects in Indore and Bhopal and booked the same as Other Expenses (Note-16) instead of Capital Work in Progress (note 7) resulting in understatement of Capital Work in Progress (Note-7), overstatement of Other Expenses (Note-16) and overstatement of Loss by Rs 6.48 crore.

B. Comment on Disclosure

Disclosure in respect of Capital Commitment (Note 17).

The above does not include Rs. 37.75 crore being the balance amount of the work of Modification / Shifting of various 220 KV and 132 KV Transmission lines for Metro Rail Project by the Madhya Pradesh Power Transmission Co. Ltd.

C. General

1. The Company held only one meeting (September 2019) of the Board of Directors during the financial year 2019-20 instead of four meetings in non-compliance to Section 173 of Companies Act, 2013.

2. Audit committee was not constituted in non-compliance to Section 177 of Companies Act, 2013.

For and on the behalf of the
COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA

(Bijit Kumar Mukherjee)
Accountant General,
Audit-II
Madhya Pradesh, Bhopal

Place: Bhopal
Date: 08.02.2022



मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड, भोपाल

स्वतंत्र लेखा परीक्षक (ऑडिटर) की रिपोर्ट

प्रति,

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन के सदस्यगण

वित्तीय विवरणों की लेखा परीक्षा पर रिपोर्ट

राय

हमने मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड (कंपनी) (पहले मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉ. लिमिटेड के नाम से जाना जाता था) के वित्तीय विवरणों का ऑडिट किया है, जिसमें 31 मार्च 2020 तक की बैलेंस शीट, लाभ और हानि का विवरण, इक्विटी में परिवर्तन का विवरण, वर्ष के लिए नगदी प्रवाह का विवरण, वित्तीय विवरणों पर नोट्स, महत्वपूर्ण लेखा नीतियों और अन्य व्याख्यात्मक जानकारी के सारांश सहित वित्तीय विवरण शामिल हैं।

हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार एवं हमें दिये गये स्पष्टीकरणों के अनुसार, उपरोक्त वित्तीय विवरण अधिनियम द्वारा चाही गयी जानकारी को आवश्यक तरीके से देते हैं तथा 31 मार्च 2020, को कंपनी के मामलों की स्थिति और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ/हानि, इक्विटी में परिवर्तन एवं उसके नगदी प्रवाह के बारे में, भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप एक सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण देते हैं।

हमारी राय के आधार - हमने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (10) के अंतर्गत निर्दिष्ट ऑडिटिंग मानकों (SAS) के अनुसार अपना ऑडिट किया है। उन मानकों के अंतर्गत हमारे उत्तरदायित्वों को आगे हमारी रिपोर्ट के **“वित्तीय विवरणों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा-परीक्षक के उत्तरदायित्व”** खंड में वर्णित किया गया है। हम कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अंतर्गत वित्तीय विवरणों के हमारे ऑडिट हेतु प्रासंगिक नैतिक आवश्यकताओं के साथ **“भारत के चार्टर्ड अकाउंटेंट्स संस्थान”** द्वारा जारी **“आचार-संहिता”** के अनुसार कंपनी से स्वतंत्र हैं तथा उसके अंतर्गत नियम, आवश्यकताओं और आचार-संहिता के अनुसार अपनी अन्य नैतिक जिम्मेदारियों को पूरा करते हैं। हमें विश्वास है कि हमने जो लेखा परीक्षा साक्ष्य प्राप्त किये हैं वह हमारी राय को आधार प्रदान करने हेतु पर्याप्त और उपयुक्त हैं।

वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन के उत्तरदायित्व - कंपनी का संचालक मंडल, कंपनी अधिनियम 2013 (अधिनियम) की धारा 134 (5) में वर्णित किए गए मामलों के लिए जिम्मेदार है, जो इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने के संबंध में हैं तथा जो अधिनियम की धारा 133 के अंतर्गत निर्दिष्ट लेखांकन मानकों सहित भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुसार कंपनी के प्रदर्शन, इक्विटी और नगदी प्रवाह में परिवर्तन तथा वित्तीय स्थिति का सही और उचित दृष्टिकोण देते हैं। इस जिम्मेदारी में कंपनी की संपत्ति की सुरक्षा, धोखाधड़ी एवं अन्य अनियमितताओं को रोकने और उनका पता लगाने के लिए अधिनियम के प्रावधानों के अनुसार पर्याप्त लेखांकन रिकॉर्ड का रखरखाव, उचित लेखांकन नीतियों का चयन और उन्हें लागू करना, उचित निर्णय एवं अनुमान लगाना शामिल है, विवेकपूर्ण और पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों को डिजाइन कार्यान्वयन एवं रखरखाव जो वित्तीय विवरणों की तैयारी और प्रस्तुति के लिए प्रासंगिक लेखांकन रिकॉर्ड की सटीकता और पूर्णता सुनिश्चित करने के लिए प्रभावी ढंग से काम कर रहे थे एक सही और निष्पक्ष दृश्य देते हैं तथा भौतिक गलत विवरण से चाहे वह धोखाधड़ी या त्रुटि के कारण हों, मुक्त हैं।

वित्तीय विवरण तैयार करने में प्रबंधन कंपनी को एक सक्रिय संस्था के रूप में जारी रखने की क्षमता का प्रकटीकरण, जैसा लागू हो, वर्तमान समस्याओं से संबंधित मामलों और लेखांकन के सक्रिय बिंदुओं का उपयोग करने के लिए जिम्मेदार है जब तक कि प्रबंधन कंपनी के संचालन को बंद या समाप्त करने का इरादा नहीं रखता या ऐसा करने के अलावा कोई और वास्तविक विकल्प ना हो।

वित्तीय विवरणों की लेखापरीक्षा के लिए लेखापरीक्षक का उत्तरदायित्व - हमारा उद्देश्य एक लेखा परीक्षा रिपोर्ट जारी करना है, जिसमें हमारी राय शामिल हो और इस बारे में उचित आश्वासन प्राप्त करना है कि क्या समग्र रूप से वित्तीय विवरण - भौतिक गलत विवरण से मुक्त है? चाहे वह धोखाधड़ी या त्रुटि के कारण हों। उचित आश्वासन एक उच्चस्तर का आश्वासन है, लेकिन यह गारंटी नहीं है कि SAS के अनुसार किया गया एक ऑडिट हमेशा गलत विवरण का पता लगाएगा जब वह मौजूद हो। गलत बयानी, धोखाधड़ी या त्रुटि से उत्पन्न हो सकती है भौतिक मानी जाती है यदि, व्यक्तिगत रूप से या समग्र रूप से इन वित्तीय विवरणों के आधार पर लिए गए उपयोगकर्ताओं के आर्थिक निर्णयों को प्रभावित करने के लिए उनसे उचित रूप से अपेक्षा की जा सकती है।

SAS के अनुसार ऑडिट के हिस्से के रूप में हम पेशेवर निर्णय लेते हैं और पूरे ऑडिट में पेशेवर संदेह बनाए रखते हैं, साथ ही:-

- वित्तीय विवरणों के महत्वपूर्ण गलत विवरण के जोखिमों की पहचान करना और उनका आकलन करना, चाहे वह धोखाधड़ी या त्रुटि के कारण हों, उन जोखिमों के लिए लेखापरीक्षा प्रक्रियाओं को डिजाइन और निष्पादित करना और ऑडिट साक्ष्य प्राप्त करना जो हमारी राय के लिए आधार प्रदान करने हेतु पर्याप्त और उपयुक्त हों। धोखाधड़ी के परिणामस्वरूप होने वाले भौतिक गलत विवरण का पता नहीं लगने का जोखिम त्रुटि के परिणामस्वरूप होने वाले से अधिक है, क्योंकि धोखाधड़ी में मिली भगत, जालसाजी, जान बूझकर चूक, गलत बयानी या आंतरिक नियंत्रण की अवहेलना शामिल हो सकते हैं।
- उपयोग की गई लेखांकन नीतियों की उपयुक्तता और प्रबंधन द्वारा किए गए लेखांकन अनुमानों और संबंधित प्रकटीकरण की तर्कसंगतता का मूल्यांकन करना।
- लेखांकन के आधार पर प्राप्त लेखा परीक्षा साक्ष्य के आधार पर एवं प्रबंधन के उपयोग की उपयुक्तता के आधार पर निष्कर्ष निकाला जाता है कि क्या घटनाओं या शर्तों से संबंधित एक भौतिक अनिश्चितता मौजूद है जो कंपनी को चालू रखने की उसकी क्षमता पर महत्वपूर्ण संदेह पैदा कर सकती है। यदि हम यह निष्कर्ष निकालते हैं कि एक भौतिक अनिश्चितता मौजूद है, तो हमें अपने लेखा परीक्षक की रिपोर्ट में वित्तीय विवरणों में संबंधित प्रकटीकरण पर ध्यान आकर्षित करना होगा या यदि ऐसे खुलासे हमारी राय को संशोधित करने के लिए अपर्याप्त हैं। हमारे निष्कर्ष हमारे ऑडिटर की रिपोर्ट की तारीख तक प्राप्त ऑडिट साक्ष्य पर आधारित हैं। हालांकि, भविष्य की घटनाओं या परिस्थितियों के कारण कंपनी एक गतिशील संस्था के रूप में जारी रहना बंद कर सकती है।
- वित्तीय विवरणों की समग्र प्रस्तुति, संरचना और सामग्री का मूल्यांकन करना, जिसमें प्रकटीकरण भी शामिल है और क्या वित्तीय विवरण अंतर्निहित लेन-देन और घटनाओं का इस तरह से प्रतिनिधित्व करते हैं जिससे निष्पक्ष प्रस्तुति प्राप्त होती है।

हम अन्य मामलों के अलावा, लेखा परीक्षा के नियोजित दायरे, समय और महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा निष्कर्षों के संबंध में शासन के प्रभारी लोगों के साथ संवाद करते हैं, जिनमें आंतरिक नियंत्रण में कोई भी महत्वपूर्ण कमियां शामिल हैं जिन्हें हम अपनी लेखा परीक्षा के दौरान पहचानते हैं।

हम शासन के प्रभारी लोगों को एक बयान भी देते हैं कि हमने स्वतंत्रता के संबंध में प्रासंगिक नैतिक आवश्यकताओं का पालन किया है और उन सभी संबंधों और मुद्दों के बारे में उनसे संवाद करते हैं जो हमारी स्वतंत्रता और संबंधित सुरक्षा उपायों, जहां लागू हों को उचित रूप से माना जा सकता है।

अन्य टिप्पणियों पर रिपोर्ट:- कंपनी ने वित्तीय वर्ष 2017-18 के लिये 24.09.2018 और वित्तीय वर्ष 2018-19 के लिए 30.09.2019 को AGM (एन्यूअल जनरल मीटिंग) आयोजित की थी लेकिन CAG से टिप्पणियां प्राप्त ना होने के आधार पर दोनों AGMs को स्थगित कर दिया गया। हालांकि, CAG की टिप्पणियां 28.01.2021 को प्राप्त हो चुकी हैं और अगली बोर्ड मीटिंग में निदेशक मंडल को प्रस्तुत की जानी है।

अन्य कानूनी और नियामक आवश्यकताओं पर रिपोर्ट

1. कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 की उपधारा (11) के संदर्भ में भारत की केन्द्र सरकार द्वारा जारी कंपनी (लेखापरीक्षक की रिपोर्ट) आदेश 2016 (आदेश) की आवश्यकता के अनुसार, हम **“अनुलग्नक-B”** में आदेश के पैराग्राफ 3 और 4 में निर्दिष्ट मामलों पर लागू सीमा तक बयान देते हैं।
2. जैसा कि अधिनियम की धारा 143 (3) द्वारा अपेक्षित है, हम रिपोर्ट करते हैं कि -
 - ए. हमने सभी जानकारी और स्पष्टीकरण मांगे और प्राप्त किये, जो हमारे सर्वोत्तम ज्ञान और विश्वास के अनुसार हमारी लेखा परीक्षा के उद्देश्य हेतु आवश्यक थे।
 - बी. हमारी राय में, कंपनी ने कानून द्वारा अपेक्षित उचित बही खाता रखा है, जैसा कि उन पुस्तकों की हमारी जांच से प्रतीत होता है।
 - सी. बैलेंस शीट में, लाभ-हानि का विवरण और इस रिपोर्ट द्वारा निपटाये गए नगदी प्रवाह विवरण खाते की पुस्तकों के अनुरूप हैं।
 - डी. हमारी राय में, उपरोक्त वित्तीय विवरण, कंपनी (लेखा) नियम 2014 के नियम 7 के साथ पठित अधिनियम की धारा 133 के तहत निर्दिष्ट लेखांकन मानकों का अनुपालन करते हैं।
 - ई. संचालक मंडल द्वारा 31 मार्च 2020 को संचालकों से प्राप्त लिखित अभ्यावेद के आधार पर संचालक मंडल द्वारा रिकार्ड में लिया गया कि कोई संचालक अधिनियम की धारा 164 (2) के अनुसार 31 मार्च 2020 को संचालक के रूप में नियुक्त होने के अयोग्य नहीं है।
 - एफ. कंपनी की वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की पर्याप्तता और ऐसे अन्य नियंत्रण की परिचालन प्रभावशीलता के संबंध में **“अनुलग्नक-A”** में हमारी अलग रिपोर्ट देखें।
 - जी. हमारी राय और हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिये गए स्पष्टीकरण के अनुसार, कंपनी (लेखापरीक्षा और लेखापरीक्षक) नियम 2014 के नियम 11 के अनुसार लेखा परीक्षक की रिपोर्ट में शामिल किये जाने वाले अन्य मामलों के संबंध में -
 1. कंपनी के पास कोई भी लंबित मुकदमा नहीं है जो उसके वित्तीय विवरणों में उसकी वित्तीय स्थिति को प्रभावित करता हो। इसलिए व्युत्पन्न अनुबंधों सहित दीर्घकालिक अनुबंधों पर लागू होने वाले कानून या लेखा मानकों के तहत भौतिक पूर्वाभास योग्य नुकसान यदि कोई हो, के लिए प्रावधान करने की कोई आवश्यकता नहीं है।
 2. कंपनी के व्युत्पन्न अनुबंधों सहित लंबी अवधि के अनुबंधों पर लागू कानून या लेखामानकों के तहत भौतिक नुकसान हेतु (यदि कोई हो) प्रावधान किया है।

3. कंढनी दुररर नलरेशक शलकुषर और सुरकुषर कुष में ररशल स्थरनरंतरलत करने की कुई आरशुडकतर नही है।

डुरडुड शरुडर ऐंड कं. के ललए

करुटेड अकररंटेण्टस
(डुडर रकुरनं. 007857C)

हसुतरकुषर कुत/-

सी.ए. डुरडुड शरुडर

डरुटेनर

(सदसुडतर कुर. 076883)

डुडरल दल. 11.08.2021

UDIN:21076883AAAAUJ6337

स्वतंत्र लेखा परीक्षक की रिपोर्ट - अनुलग्नक - 'A'

(आज की तिथि में "म.प्र. मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के सदस्यों को पैराग्राफ 2 (f) में संदर्भित रिपोर्ट के अंश" अन्य कानूनी और नियामक आवश्यकताओं पर रिपोर्ट)

कंपनी अधिनियम 2013 (अधिनियम) की धारा 143 की उप धारा 3 के खंड-(i) के तहत "वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण" पर रिपोर्ट

हमने 31 मार्च 2020 तक म.प्र. मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड (कंपनी) की वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों का ऑडिट किया, उस तिथि को समाप्त वर्ष हेतु कंपनी के वित्तीय विवरणों के हमारे ऑडिट।

आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों हेतु प्रबंधन के उत्तरदायित्व

इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट्स ऑफ इंडिया के अनुसार, कंपनी के संचालक मंडल पर "वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों" के ऑडिट पर मार्गदर्शन नोट में बनाए गये आंतरिक नियंत्रण के आवश्यक घटकों पर विचार करते हुए कंपनी द्वारा स्थापित वित्तीय रिपोर्टिंग मानदंडों पर आंतरिक नियंत्रण के आधार पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण स्थापित करने और बनाये रखने की जिम्मेदारी है।

इन जिम्मेदारियों में पर्याप्त आंतरिक नियंत्रणों का डिजाइन कार्यान्वयन और रखरखाव शामिल है, जो अपने व्यवसाय के व्यवस्थित और कुशल संचालन को सुनिश्चित करने के लिये प्रभावी ढंग से काम कर रहे थे, संपत्ति की सुरक्षा, धोखाधड़ी और त्रुटियों की रोकथाम तथा पता लगाना, सटीकता और पूर्णता, कंपनी अधिनियम 2013 के अंतर्गत आवश्यक लेखांकन रिकार्ड और विश्वसनीय वित्तीय जानकारी की समय पर तैयारी।

लेखा परीक्षक की जिम्मेदारी

लेखा परीक्षा के आधार पर हमारा उत्तरदायित्व भी कंपनी "वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण" पर एक राय व्यक्त करना है। हमने भारत के चार्टर्ड अकाउंटेंट्स संस्थान द्वारा जारी "वित्तीय रिपोर्टिंग (दिशा निर्देश नोट) पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण" पर मार्गदर्शन नोट एवं कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (10) के अंतर्गत निर्धारित ऑडिटिंग पर मानकों के अनुसार अपना ऑडिट आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा के लिये लागू सीमा के अंदर किया। उन मानकों एवं मार्गदर्शन नोट के लिए आवश्यक है कि हम नैतिक आवश्यकताओं का पालन करें और इस बारे में उचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए योजना बनाएं तथा ऑडिट करें कि क्या वित्तीय रिपोर्टिंग पर पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रण स्थापित किया तथा बनाए रखा गया था और यदि ऐसे नियंत्रण सभी भौतिक मामलों में प्रभावशाली ढंग से संचालित होते हैं।

हमारे ऑडिट में "वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण" की पर्याप्तता और उनकी परिचालन प्रभावशीलता के बारे में ऑडिट साक्ष्य प्राप्त करने के लिए प्रदर्शनकारी प्रक्रियाएं शामिल हैं। वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की हमारी लेखा परीक्षा में वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की समझ प्राप्त करना, भौतिक कमजोरी के जोखिम का आकलन करना और मूल्यांकन किये गए जोखिम के आधार पर आंतरिक नियंत्रण के डिजाइन और परिचालन प्रभावशीलता का परीक्षण और मूल्यांकन करना शामिल है। चुनी गई प्रक्रिया लेखा परीक्षक के निर्णय पर निर्भर करती है, जिसमें वित्तीय विवरणों के भौतिक गलत विवरणों के जोखिमों का आकलन शामिल है, चाहे वह धोखाधड़ी या त्रुटि के कारण हो।

हमें विश्वास है कि हमने जो लेखा परीक्षा साक्ष्य प्राप्त किये हैं, वह “**वित्तीय रिपोर्टिंग पर कंपनी की आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली**” पर हमारी लेखा परीक्षा के लिए आधार प्रदान करने हेतु पर्याप्त और उपयुक्त हैं।

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण का अर्थ

वित्तीय रिपोर्टिंग पर कंपनी का आंतरिक वित्तीय नियंत्रण एक ऐसी प्रक्रिया है जिसे साधारणतः स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार वित्तीय रिपोर्टिंग की विश्वसनीयता और बाहरी उद्देश्यों हेतु वित्तीय विवरण तैयार करने के संबंध में उचित आश्वासन प्रदान करने के लिए डिजाइन किया गया है। वित्तीय रिपोर्टिंग पर कंपनी के आंतरिक वित्तीय नियंत्रण में वे प्रक्रियाएं शामिल हैं जो -

- 1) रिकार्ड के रखरखाव से संबंधित हैं, जो तर्कसंगत विवरणों में कंपनी की संपत्ति के लेन-देन और स्वभाव को सटीक और निष्पक्ष रूप से दर्शाता है।
- 2) जो उचित आश्वासन प्रदान करते हैं कि लेन-देन को साधारणतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करने की अनुमति देने के लिए आवश्यक रूप से दर्ज किया गया है तथा कंपनी की प्राप्तियां और व्यय केवल कंपनी के प्रबंधन और संचालकों के प्राधिकरण के अनुसार किये जा रहे हैं।
- 3) कंपनी की संपत्ति के अनाधिकृत अधिग्रहण, उपयोग या निपटान की रोकथाम या समय पर पता लगाने के बारे में उचित आश्वासन प्रदान करना, जिसका वित्तीय विवरणों पर एक महत्वपूर्ण प्रभाव हो सकता है।

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की अंतर्निहित सीमाएं

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की अंतर्निहित सीमाओं के कारण, जिसमें मिलीभगत की संभावना या नियंत्रण के अनुचित प्रबंधन, अवहेलना, त्रुटि, धोखाधड़ी या गलत विवरण का कारण हो सकता है और पता नहीं लगाया जा सकता, इसके अलावा भविष्य की किसी अवधि के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण के किसी भी मूल्यांकन के अनुमान जोखिम के अधीन हैं और वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण शर्तों में बदलाव, नीतियों या प्रक्रियाओं के अनुपालन की सीमाओं के कारण अपर्याप्त हो सकता है अथवा बिगड़ सकता है।

राय

कंपनी द्वारा स्थापित वित्तीय रिपोर्टिंग मानदंडों पर आंतरिक नियंत्रण के आधार पर, भारत के चार्टर्ड अकाउंटेंट्स संस्थान द्वारा जारी **“वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों”** के ऑडिट पर मार्गदर्शन नोट में बताए गए आंतरिक नियंत्रण के आवश्यक घटकों पर विचार करते हुए हमारी राय में, हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार एवं हमें दिये गये स्पष्टीकरणों के अनुसार कंपनी के पास सभी भौतिक मामलों में वित्तीय रिपोर्टिंग पर एक पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली है तथा वित्तीय रिपोर्टिंग पर इस तरह के आंतरिक वित्तीय नियंत्रण 31 मार्च 2020 तक प्रभावी ढंग से काम कर रहे थे।

प्रमोद शर्मा एंड कं. के लिए

चार्टर्ड अकाउंटेंट्स
(फर्म रजि.नं. 007857C)

हस्ताक्षर कृत/-
सी.ए. प्रमोद शर्मा
पार्टनर
(सदस्यता क्र. 076883)

भोपाल दि. 11.08.2021

UDIN:21076883AAAAUJ6337

स्वतंत्र लेखा परीक्षक की रिपोर्ट - अनुलग्नक - 'B'

(आज की तिथि में "म.प्र. मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड के सदस्यों को पैराग्राफ (I) में संदर्भित रिपोर्ट के खंड" अन्य कानूनी और नियामक आवश्यकताओं पर रिपोर्ट)

- (1) कंपनी की अचल संपत्तियों के संबंध में -
 - ए) कंपनी के मात्रात्मक विवरण और अचल संपत्तियों की स्थिति सहित पूर्ण विवरण दिखाते हुए उचित रिकार्ड बनाए रखा है।
 - बी) कंपनी के पास चरणबद्ध तरीके से अचल संपत्ति की सभी वस्तुओं को सम्मिलित करने हेतु सत्यापन का एक कार्यक्रम है, जो हमारी राय में कंपनी के आकार और इसकी संपत्ति की प्रकृति के संबंध में उचित है। कार्यक्रम के अनुसार, कुछ अचल संपत्तियों को वर्ष के दौरान प्रबंधन द्वारा भौतिक रूप से सत्यापित किया गया था। हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, इस तरह के सत्यापन में कोई भी भौतिक विसंगति नहीं पाई गई।
- (2) कंपनी मेट्रो रेल परियोजनाओं को विकसित करने के व्यवसाय में है और उसके पास कोई भौतिक सूची नहीं है। तदनुसार, आदेश के खंड 3 (ii) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (3) हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 189 के अंतर्गत बनाए गए रजिस्टर में शामिल पार्टियों को कंपनी ने कोई सुरक्षित या असुरक्षित लोन नहीं दिया है। तदनुसार आदेश के खंड 3 (iii) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (4) हमारी राय में तथा हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, कंपनी ने निवेश करने के संबंध में अधिनियम की धारा 185 और 186 के लागू प्रावधानों का पालन किया है। कंपनी ने ऋण देने, गारंटी और प्रतिभूतियां प्रदान करने में प्रवेश नहीं किया है, तदनुसार आदेश के खंड 3 (iv) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (5) कंपनी ने वर्ष के दौरान कोई भी जमा स्वीकार नहीं किया है और 31 मार्च 2020 तक कोई दावा की गई जमा राशि नहीं है, अतः आदेश के खंड 3(v) के प्रावधान कंपनी पर लागू नहीं होते हैं।
- (6) कंपनी द्वारा की जाने वाली व्यावसायिक गतिविधियों के लिए कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 148(1) के अंतर्गत केन्द्र सरकार द्वारा लागत रिकार्ड के रखरखाव को निर्दिष्ट नहीं किया गया है, अतः आदेश के खंड 3 (vi) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (7) सांविधिक देय राशि के संदर्भ में हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार:
 - ए) कंपनी आमतौर पर उपयुक्त प्राधिकारियों के पास आयकर, बिक्रीकर, माल और सेवाकर तथा अन्य भौतिक वैधानिक बकाया सहित निर्विवाद वैधानिक बकाया जमा करने में नियमित रही है।
 - बी) देय होने की तारीख से छह महीने से अधिक की अवधि के लिए 31 मार्च, 2020 तक बकाया में आयकर, बिक्रीकर, माल और सेवाकर तथा अन्य भौतिक वैधानिक बकाया के संबंध में देय कोई निर्विवाद राशि नहीं थी।
- (8) कंपनी ने वित्तीय संस्थानों, बैंकों और सरकार से कोई ऋण नहीं लिया है अथवा कोई डिबेंचर जारी नहीं किया है। इसलिए आदेश के खंड 3 (viii) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।

- (9) कंपनी ने आरंभिक सार्वजनिक पेशकश या उसके आगे के सार्वजनिक प्रस्ताव (ऋण उपकरणों सहित) या सावधि ऋण के माध्यम से धन नहीं जुटाया है। अतः आदेश के खंड 3 (ix) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (10) हमारे अधिकतम ज्ञान और दी गई जानकारी एवं स्पष्टीकरण के अनुसार, कंपनी द्वारा कोई घोखाधड़ी या उसके अधिकारियों, कर्मचारियों द्वारा कंपनी पर कोई भौतिक घोखाधड़ी नहीं की गई है और ना ही इन वर्षों के दौरान रिपोर्ट की गई है।
- (11) हमारी राय में एवं हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, कंपनी ने किसी प्रबंधकीय पारिश्रमिक का भुगतान नहीं किया है, अतः आदेश के खंड 3 (xi) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (12) कंपनी एक निधि कंपनी नहीं है इसलिए आदेश के खंड 3 (xiii) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (13) हमारी राय में एवं हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, वर्ष के दौरान कंपनी ने संचालकों या संचालकों से जुड़े व्यक्तियों के साथ कोई लेन-देन नहीं किया है, इसलिए आदेश के खंड 3 (xii) के तहत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (14) वर्ष के दौरान कंपनी ने शेयरों का कोई अधिमान्य आवंटन या निजि प्लेसमेंट या पूरी तरह आंशिक रूप से परिवर्तनीय डिबेंचर का भुगतान नहीं किया है, इसलिए आदेश के खंड 3 (xiv) के अंतर्गत रिपोर्टिंग कंपनी पर लागू नहीं होती है।
- (15) हमारी राय में एवं हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, वर्ष के दौरान कंपनी ने संचालकों या संचालकों से जुड़े व्यक्तियों के साथ कोई गैर नकद लेन-देन नहीं किया है, अतः कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 192 के प्रावधान कंपनी पर लागू नहीं होते हैं।
- (16) कंपनी को भारतीय रिज़र्व बैंक अधिनियम 1934 की धारा 45-IA के अंतर्गत पंजीकृत होने की आवश्यकता नहीं है।

प्रमोद शर्मा एंड कं. के लिए

चार्टर्ड अकाउंटेंट्स
(फर्म रजि.नं. 007857C)

हस्ताक्षर कृत/-

सी.ए. प्रमोद शर्मा

पार्टनर

(सदस्यता क्र. 076883)

भोपाल दि. 11.08.2021

UDIN:21076883AAAAUJ6337

नीचे दिये गये पत्र में नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा दिये गये निर्देशों की अनुपालना रिपोर्ट

संदर्भ संख्या - OAD (कॉम.)/F-78/2019-20/DE656; दिनांक: 18.03.2020

मांगी गयी जानकारी निम्नानुसार प्रदान की जाती है:

- 1) क्या IT प्रणाली के माध्यम से सभी लेखांकन लेन-देन को संसाधित करने के लिए कंपनी के पास व्यवस्था है? यदि हां, तो IT प्रणाली के बाहर लेखांकन लेन-देन की प्रक्रिया के वित्तीय प्रभावों के साथ-साथ खातों की अखंडता पर प्रभाव, यदि कोई हो, कहा जा सकता है।
 - म.प्र. मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड (MPMRCL) के पास सभी लेखांकन लेन-देन की प्रोसेसिंग के लिए Tally ERP9 है।
- 2) क्या कंपनी द्वारा ऋण चुकाने में असमर्थता के कारण मौजूदा ऋणों की कोई पुनर्चना है या ऋणदाता द्वारा कंपनी को कर्ज/ऋण/ब्याज आदि को माफ करने/बट्टे खाते में डालने के मामले हैं? यदि हां, तो वित्तीय प्रभाव के बारे में बताया जा सकता है।
 - ऋणों का कोई पुनर्गठन नहीं किया गया है। कंपनी द्वारा कोई ऋण भी नहीं लिया गया है।
- 3) क्या केंद्र/राज्य एजेंसियों से विशिष्ट योजनाओं के लिए प्राप्त/(प्राप्त करने योग्य), निधियों को इसके नियमों और शर्तों के अनुसार उचित रूप से लेखांकित। (उपयोग) किया गया था? विचलन के मामले में सूची बनाएं।
 - हां, मध्य प्रदेश और भारत सरकार से प्राप्त शेयरपूंजी और अनुदान का उचित हिसाब रखा गया है।
- 4) क्या अनुबंध में निर्धारित मानदंडों के साथ-साथ कार्य के निष्पादन की निगरानी के लिए प्रणाली अस्तित्व में है तथा लागत वृद्धि का प्रभाव, यदि कोई हो तो, अनुबंधों से राजस्व/हानि आदि का लेखा पुस्तकों में उचित रूप से हिसाब रखा गया है।
 - कार्य के निष्पादन हेतु मानक अनुबंध में निर्धारित हैं और वित्तीय वर्ष 2019-20 में अनुबंधों से लागत वृद्धि के कारण कोई नुकसान नहीं हुआ है।
- 5) वर्ष के दौरान पूर्ण किये गए कार्यों का विवरण एवं चल रहे कार्यों में विलम्ब, यदि कोई हो तो, सूचित किया जा सकता है।
 - वित्तीय वर्ष 2018.19 में प्रदान की गई केवल दो सिविल निविदाएं प्रगति पर हैं।

प्रमोद शर्मा एंड कं. के लिए

चार्टर्ड अकाउंटेंट्स
(फर्म रजि.नं. 007857C)

हस्ताक्षर कृत/-

सी.ए. प्रमोद शर्मा

पार्टनर

(सदस्यता क्र. 076883)

भोपाल दि. 11.08.2021



मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड
31 मार्च 2020 तक बैलेंस शीट

(रुपये INR में)

| विवरण | नोट क्रं. | 31 मार्च 2020 तक | 31 मार्च 2019 तक |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 1. इक्विटी एवं देनदारियां | | | |
| 1. शेयरधारक निधि | | | |
| (ए) शेयरपूंजी | 2 | 30,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| (बी) आरक्षित एवं अधिशेष | 3 | 4,60,10,60,767.67 | 1,12,78,04,147.75 |
| | | 4,90,10,60,767.67 | 1,42,78,04,147.75 |
| ii शेयर आवंटन का पैसा लंबित आवेदन | | | |
| iii गैर मौजूदा देनदारियां | | - | - |
| (ए) दीर्घावधि ऋण (उधार) | | - | - |
| (बी) विलंबित कर उत्तरदायित्व (शुद्ध) | | - | - |
| (सी) अन्य दीर्घावधि देनदारियां | | - | - |
| (डी) दीर्घकालिक प्रावधान | | - | - |
| iv मौजूदा देनदारियां | | | |
| (ए) अल्पावधि उधार | | - | - |
| (बी) व्यापार देनदारियां | 4 | 5,62,08,556.00 | 4,09,46,261.00 |
| (सी) अन्य मौजूदा देनदारियां | 5 | 2,05,89,488.00 | 84,66,481.00 |
| (डी) अल्पावधि प्रावधान | 6 | 35,15,14,133.00 | 7,88,14,499.00 |
| | | 42,83,12,177.00 | 12,82,27,241.00 |
| कुल | | 5,32,93,72,944.67 | 1,55,60,31,388.75 |
| v संपत्तियां | | | |
| गैर मौजूदा परिसंपत्तियां | | | |
| (ए) अचल संपत्तियां | | | |
| i) मूर्त संपत्तियां | 7 | 30,78,662.58 | 48,09,325.75 |
| ii) अमूर्त संपत्तियां | | - | - |
| iii) कैपिटल कार्य प्रगति पर | 7 | 1,16,87,80,683.00 | 35,84,43,610.00 |
| | | 1,17,18,59,345.58 | 36,32,52,935.75 |
| (बी) गैर मौजूदा निवेश | | - | - |
| (सी) अस्थगित कर संपत्तियां (शुद्ध) | 8 | 4,08,080.00 | 3,77,896.00 |

| | विवरण | नोट क्रं. | 31 मार्च 2020 तक | 31 मार्च 2019 तक |
|-----------|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | (डी) दीर्घकालिक ऋण और अग्रिम (ई) अन्य गैर मौजूदा संपत्तियां | 9 | 54,56,208.00 - | 54,56,208.00 - |
| | | | 58,64,288.00 | 58,34,104.00 |
| vi | मौजूदा परिसंपत्तियां | | | |
| | (ए) मौजूदा निवेश | | - | - |
| | (बी) माल | | - | - |
| | (सी) व्यापार प्राप्तियां | | - | - |
| | (डी) नगदी और नगदी समकक्ष | 10 | 3,68,08,06,440.09 | 84,01,05,077.00 |
| | (ई) अल्पावधि ऋण और अग्रिम | 11 | 44,37,86,004.00 | 33,59,90,404.00 |
| | (एफ) अन्य मौजूदा संपत्तियां | 12 | 2,70,56,867.00 | 1,08,48,868.00 |
| | | | 4,15,16,49,311.09 | 1,18,69,44,349.00 |
| | कुल | | 5,32,93,72,944.67 | 1,55,60,31,388.75 |

महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

1

ऊपर उल्लेखित नोट्स वित्तीय विवरणों का एक अभिन्न भाग है

2-17

आज की तिथि में हमारी रिपोर्ट के अनुसार संलग्न

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड की ओर से

प्रमोद के शर्मा एंड कं. के लिए

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

चार्टर्ड अकाउंटेंट्स

(संदीप जैन)

(सुषमा दुबे)

कंपनी सचिव

संचालक (फायनेंस)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(CA प्रमोद शर्मा)

(मनोज गोविल)

(मनीष सिंह)

पार्टनर

संचालक

प्रबंध संचालक

M.M: 076883

DIN : 07651991

DIN : 02947579

FRN : 007857C

स्थान : भोपाल

दिनांक : 11.08.21

UDIN : 21076883AAAAUJ6337



मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

01 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020 तक की अवधि के लिए लाभ और हानि का विवरण

(रुपये INR में)

| | विवरण | नोट क्र. | 31 मार्च 2020 तक | 31 मार्च 2019 तक |
|------|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| | राजस्व | | | |
| i | संचालन से राजस्व | | - | - |
| ii | अन्य आय | 13 | 9,00,26,539.00 | 2,27,49,034.00 |
| iii | कुल राजस्व (i=ii) | | 9,00,26,539.00 | 2,27,49,034.00 |
| | व्यय | | | |
| iv | निर्माण की लागत | | - | - |
| | तैयार माल की सूची में परिवर्तन | | - | - |
| | कार्य में प्रगति एवं स्टॉक-इन-ट्रेड | | - | - |
| | कर्मचारी लाभ-व्यय | 14 | 1,68,25,291.00 | 1,47,26,293.00 |
| | वित्तीय लागत | | - | - |
| | मूल्य हास एवं परिशोधन व्यय | 15 | 26,60,946.17 | 11,74,399.25 |
| | अन्य व्यय | 16 | 10,56,03,865.91 | 2,08,55,262.00 |
| v | कुल | | 12,50,90,103.08 | 3,67,55,954.25 |
| vi | अपवादस्वरूप और असाधारण | | | |
| | वस्तुओं तथा कर से पहले लाभ (iii-v) | | (3,50,63,564.08) | (1,40,06,920.25) |
| vii | अपवादस्वरूप वस्तुएं | | - | - |
| viii | असाधारण वस्तुओं और कर से पहले लाभ (vi-vii) | | (3,50,63,564.08) | (1,40,06,920.25) |
| ix | असाधारण सामग्री | | - | - |
| x | कर से पूर्व लाभ (viii-ix) | | (3,50,63,564.08) | (1,40,06,920.25) |

| | विवरण | नोट क्र. | 31 मार्च 2020 तक | 31 मार्च 2019 तक |
|------------|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| | कर व्यय: | | | |
| | (1) वर्तमान कर | | - | - |
| | (2) अस्थगित कर | 8 | 30,184.00 | 73,275.00 |
| xi | अवधि हेतु लाभ/हानि | | (3,50,33,380.08) | (1,39,33,645.25) |
| xii | प्रति इक्विटी शेयर आय (अंकित मूल्य 10/- रु.) | | | |
| | ए) बेसिक | | (1.17) | (0.46) |
| | बी) डायल्यूटेड | | (1.17) | (0.46) |

महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां 1
संलग्न नोट्स वित्तीय विवरणों का एक अभिन्न भाग है 2-17

आज की तिथि में हमारी रिपोर्ट के अनुसार संलग्न

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड की ओर से

प्रमोद के शर्मा एंड कं. के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट्स

(हस्ताक्षर कृत/-)
(संदीप जैन)
कंपनी सचिव

(हस्ताक्षर कृत/-)
(सुषमा दुबे)
संचालक (फायनेंस)

(हस्ताक्षर कृत/-)
(CA प्रमोद शर्मा)
पार्टनर
M.M: 076883
FRN : 007857C

(हस्ताक्षर कृत/-)
(मनोज गोविल)
संचालक
DIN : 07651991

(हस्ताक्षर कृत/-)
(मनीष सिंह)
प्रबंध संचालक
DIN : 02947579

स्थान : भोपाल
दिनांक : 11.08.21
UDIN : 21076883AAAAUJ6337

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष हेतु नगदी प्रवाह का विवरण

(रुपये INR में)

| विवरण | 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष हेतु | | 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष हेतु | |
|--|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| A प्रचालन गतिविधियों से नगदी प्रवाह | | | | |
| लाभ और हानि खाते के अनुसार कर पूर्व | | | | |
| शुद्ध लाभ | | (3,50,63,564.08) | | (1,40,06,920.25) |
| समायोजन: | | | | |
| मूल्यहास | 26,60,946.17 | 26,60,946.17 | 11,74,399.25 | 11,74,399.25 |
| कार्यशील पूंजी परिवर्तन से नगदी प्रवाह | | | | |
| (वृद्धि)/सूची में कमी | - | | - | |
| (वृद्धि)/व्यापार प्राप्तियों में कमी | - | | - | |
| (वृद्धि)/लंबी अवधि के ऋण और अग्रिम में कमी | - | | - | |
| (वृद्धि)/अल्पावधि ऋण और अग्रिम में कमी | (10,77,95,600.00) | | (63,94,505.00) | |
| (वृद्धि)/अन्य गैर मौजूदा संपत्तियों में कमी | - | | - | |
| (वृद्धि)/अन्य मौजूदा संपत्तियों में कमी | (1,62,07,999.00) | | (15,44,565.00) | |
| (वृद्धि)/व्यापार देयता में कमी | 1,52,62,295.00 | | 1,69,84,952.00 | |
| (वृद्धि)/अन्य गैर मौजूदा देनदारियों में कमी | | | | |
| (वृद्धि)/अन्य चालू देनदारियों में कमी | | | | |
| व्यापार देयता में वृद्धि (कमी) | | | | |
| अन्य गैर मौजूदा देनदारियों में वृद्धि (कमी) | - | - | | |
| अन्य चालू देनदारियों में वृद्धि (कमी) | 1,21,23,007.00 | | 75,07,049.00 | |
| अल्पावधि प्रावधानों में वृद्धि (कमी) | 27,26,99,634.00 | | 7,72,00,238.00 | |
| दीर्घावधि प्रावधानों में वृद्धि (कमी) | - | 17,60,81,337.00 | - | 9,37,53,169.00 |
| घटाया: कर भुगतान आयकर | - | - | - | - |
| संचालन गतिविधियों में शुद्ध नगदी प्रवाह | | 14,36,78,719.09 | | 8,09,20,648.00 |
| B निवेश गतिविधियों से नगदी प्रवाह | | | | |
| ब्याज से आय | | | | |
| निवेशगत खरीद | - | | - | |

| विवरण | 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष हेतु | | 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष हेतु | |
|---|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| निवेश का प्रतिदान | - | - | - | - |
| अचल संपत्तियों की बिक्री पर लाभ | - | - | - | - |
| अचल संपत्तियों की खरीद | - | - | - | - |
| (प्रगति में पूंजीगत कार्य सहित) | (81,12,67,356.00) | (81,12,67,356.00) | (59,33,16,382.00) | (59,33,16,382.00) |
| अचल संपत्तियों की बिक्री पर लाभ | | | | |
| निवेश गतिविधियों से शुद्ध नगदी प्रवाह | | (81,12,67,356.00) | | (59,33,16,382.00) |
| C वित्तीय गतिविधियों से नगदी प्रवाह | | | | |
| वित्तीय लागत | - | - | - | - |
| म.प्र. शासन से प्राप्त अनुदान | 1,05,59,90,000.00 | | 1,09,00,00,000.00 | |
| केंद्र सरकार से प्राप्त अनुदान | 2,45,23,00,000.00 | | 1,36,48,500.00 | |
| लंबी अवधि के उधार से आय | - | | - | |
| अल्पकालिक उधार से प्राप्ति | - | 3,50,82,90,000.00 | - | 1,10,36,48,500.00 |
| वित्तीय गतिविधियों से शुद्ध नगदी प्रवाह | | 3,50,82,90,000.00 | | 1,10,36,48,500.00 |
| D नगदी और नगदी समकक्ष में शुद्ध वृद्धि/कमी | | 2,84,07,01,363.09 | | 59,12,52,766.00 |
| E प्रारंभिक नगदी एवं नगदी समकक्ष | | 84,01,05,077.00 | | 24,88,52,311.00 |
| F शेष नगदी एवं नगदी समकक्ष | | 3,68,08,06,440.09 | | 84,01,05,077.00 |

Note : नगदी प्रवाह का विवरण AS-3 के अनुसार तैयार किया गया है।

1

महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

2-17

संलग्न नोट्स वित्तीय विवरणों का एक अभिन्न भाग है।

आज की तिथि में हमारी रिपोर्ट के अनुसार संलग्न

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड की ओर से

प्रमोद के शर्मा एंड कं. के लिए

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

चार्टर्ड अकाउंटेंट्स

(संदीप जैन)

(सुषमा दुबे)

कंपनी सचिव

संचालक (फायनेंस)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(हस्ताक्षर कृत/-)

(CA प्रमोद शर्मा)

(मनोज गोविल)

(मनीष सिंह)

पार्टनर

संचालक

प्रबंध संचालक

M.M: 0768883

DIN : 07651991

DIN : 02947579

FRN : 007857C

स्थान : भोपाल

दिनांक : 11.08.21

UDIN : 21076883AAAAUJ6337



मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड
वित्तीय विवरणों पर नोट्स

(रुपये INR में)

| 2. | शेयर पूंजी | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
|----|--|------------------------|------------------------|
| | इक्विटी शेयरपूंजी | | |
| | अधिकृत | | |
| | 3,00,00,000 इक्विटी शेयर, प्रत्येक रु. 10/- | 30,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| | जारी, सदस्यता और भुगतान किया गया | 30,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| | 3,00,00,000 इक्विटी शेयर रु. 10 प्रत्येक पूरी तरह से भुगतान किया गया | 30,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| | कुल | 30,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |

A रिपोर्टिंग अवधि के प्रारंभ और अंत में बकाया शेयरों की संख्या का समाधान

| विवरण | 31/03/2022 तक | | 31/03/2019 तक | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | संख्या | राशि | संख्या | राशि |
| वर्ष के प्रारंभ में बकाया शेयर | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| जोड़ - वर्ष के दौरान जारी | - | - | - | - |
| कम - वर्ष के दौरान पुनः खरीदे | - | - | - | - |
| वर्ष के अंत में बकाया शेयर | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |
| वर्ष के अंत में बकाया शेयर | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 | 3,00,00,000.00 | 30,00,00,000.00 |

B इक्विटी शेयरों से जुड़े अधिकार/प्राथमिकताएं

कंपनी के पास केवल 10 रु. प्रतिशेयर के बराबर मूल्य वाले इक्विटी शेयरों का एक वर्ग है। प्रत्येक शेयरधारक कंपनी के अर्थ में प्रति शेयर एक वोट का हकदार है।

C शेयरपूंजी के 5% से अधिक धारण करने वाले शेयरधारकों का विवरण

| शेयरधारकों के नाम | 31/03/2020 तक | | 31/03/2019 तक | |
|--|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | धारित शेयरों की संख्या | % होल्डिंग | धारित शेयरों की संख्या | % होल्डिंग |
| 1. श्री संजय दुबे प्रमुख सचिव (UD & H) Gomp (म.प्र. सरकार के राज्यपाल की ओर से) | 2,99,99,880.00 | 99.9996% | 2,99,99,880.00 | 99.9996% |
| कुल | 2,99,99,880.00 | - | 2,99,99,880.00 | - |

D जारी किये गए बोनस शेयरों की कुल संख्या, नगद के अलावा अन्य विचार के लिए जारी किये गए शेयर और रिपोर्टिंग तिथि से तुरंत पहले तीन साल की अवधि के दौरान वापस खरीदे गये शेयर।

| विवरण | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
|--|---------------|---------------|
| पूर्ण प्रदत्त बोनस शेयरों के रूप में आवंटित इक्विटी शेयर | शून्य | शून्य |

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

वित्तीय विवरणों पर नोट्स

(रुपये INR में)

| 3. | आरक्षित एवं अधिशेष | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| i. | सामान्य आरक्षित | | |
| | प्रारंभिक शेष - | (1,96,94,652.25) | (57,61,007.00) |
| | जोड़े - लाभ हानि खाते से स्थानांतरण | (3,50,33,380.08) | (1,39,33,645.25) |
| | जमा शेष - | (5,47,28,032.33) | (1,96,94,652.25) |
| ii. | म.प्र. सरकार से प्राप्त अनुदान | 2,18,98,40,300.00 | 1,13,38,50,300.00 |
| iii. | केन्द्र सरकार से प्राप्त अनुदान | 2,46,59,48,500.00 | 1,36,48,500.00 |
| | कुल | 4,60,10,60,767.67 | 1,12,78,04,147.75 |
| 4. | व्यापार देनदारियां | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| 1. | अन्य बकाया | 5,62,08,556.00 | 4,09,46,261.00 |
| | कुल बकाया | 5,62,08,556.00 | 4,09,46,261.00 |
| 5. | अन्य चालू देनदारियां | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i. | वैधानिक बकाया | 88,48,500.00 | 79,38,216.00 |
| ii. | अन्य देनदारियां | 11,52,143.00 | 5,08,265.00 |
| ii. | विक्रेताओं की सुरक्षा निधि | 70,000.00 | 20,000.00 |
| iv. | EMD प्रतिधारण और अन्य सुरक्षा जमा | 1,05,18,845.00 | - |
| | कुल | 2,05,89,488.00 | 84,66,481.00 |
| 6. | अल्पावधि प्रावधान | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| | प्रावधान | | |
| i | लेखा-परीक्षण शुल्क | 1,52,000.00 | 1,54,400.00 |
| ii | अप्रत्यक्ष व्यय के प्रावधान | 35,13,62,133.00 | 7,86,60,099.00 |
| | कुल | 35,15,14,133.00 | 7,88,14,499.00 |
| 8. | अस्थगित कर देयता/संपत्ति (शुद्ध) | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i | अस्थगित कर परिसंपत्तियां अस्थगित कर संपत्ति वाली वस्तुओं पर कर प्रभाव स्वर्चों को शामिल करते हुए कंपनी के बुक बैलेंस और कर संतुलन के बीच अंतर | - | 2,92,345.00 |
| ii | अस्थगित कर देनदारियां | (4,08,080.00) | (85,551.00) |
| | कुल | 4,08,080.00 | 3,77,896.00 |

| | | | |
|------------|--|--------------------------|------------------------|
| 9. | दीर्घअवधि के ऋण एवं अग्रिम | - | - |
| i | सुरक्षा जमा राशि | 54,56,208.00 | 54,56,208.00 |
| | कुल | 54,56,208.00 | 54,56,208.00 |
| 10. | नगदी एवं नगदी समकक्ष | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i | उपलब्ध नगदी | - | - |
| ii | बैंक में जमा राशि: | | |
| | स्वैप कार्ड में | 1,984.00 | 4,944.00 |
| | चालू खातों में | 30,28,80,011.09 | 26,00,133.00 |
| iii | सावधि जमा परिपक्वता 3 महीने से अधिक लेकिन 12 महीने से कम | 3,37,79,24,445.00 | 83,75,00,000.00 |
| | कुल | 3,68,08,06,440.09 | 84,01,05,077.00 |
| 11. | अल्पावधि ऋण एवं अग्रिम | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| | जमा (संपत्तियां) | | |
| i | अग्रिम | 50,000.00 | 723.00 |
| ii | TDS A.Y. 2018-19 | 12,95,146.00 | 12,95,146.00 |
| iii | TDS A.Y. 2019-20 | 10,20,143.00 | 10,20,143.00 |
| iv | TDS A.Y. 2020-21 | 62,56,582.00 | - |
| | आपूर्तिकर्ता और सलाहकारों के अग्रिम | 43,51,64,133.00 | 33,36,74,392.00 |
| | कुल | 44,37,86,004.00 | 33,59,90,404.00 |
| 12. | अन्य मौजूदा संपत्तियां | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i | FDR पर अर्जित ब्याज | 2,70,56,867.00 | 1,08,48,868.00 |
| | कुल | 2,70,56,867.00 | 1,08,48,868.00 |
| 13. | अन्य आय | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i | ब्याज से आय | | |
| | ब्याज से आय | 8,97,14,344.00 | 2,15,95,947.00 |
| ii | अन्य आय | | |
| | निविदा दस्तावेजों की बिक्री से आय | 3,00,000.00 | 11,50,000.00 |
| | विविध आय | 12,195.00 | 3,087.00 |
| | कुल | 9,00,26,539.00 | 2,27,49,034.00 |
| 14. | कर्मचारी लाभ व्यय | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| i | वेतन व्यय: | | |
| | वेतन व्यय | 1,68,25,291.00 | 1,47,26,293.00 |
| | | 1,68,25,291.00 | 1,47,26,293.00 |

| 15. | मूल्य हास एवं परिशोधन व्यय | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
|-----|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| i | अचल संपत्तियों पर मूल्य हास | 26,60,946.17 | 11,74,399.25 |
| | कुल | 26,60,946.17 | 11,74,399.25 |
| 16. | अन्य व्यय | 31/03/2020 तक | 31/03/2019 तक |
| | विज्ञापन व्यय | 38,39,016.00 | 6,19,292.00 |
| | लेखा परीक्षण शुल्क | 42,400.00 | 1,35,700.00 |
| | बैंक शुल्क | 831.11 | 1,043.00 |
| | कम्प्यूटर उपभोग्य व्यय | 99,532.00 | 93,510.00 |
| | सलाहकार शुल्क | 6,66,35,181.00 | 20,28,578.00 |
| | होटल एवं गेस्ट हाउस व्यय | 7,17,782.00 | 4,89,880.00 |
| | मेन पावर भर्ती एजेंसी | 63,12,752.00 | 12,39,253.00 |
| | मेट्रो कॉनक्लेव व्यय | 98,900.00 | 94,500.00 |
| | विविध व्यय | 11,11,494.80 | 6,37,980.00 |
| | किराया व्यय | 1,70,04,109.00 | 73,31,948.00 |
| | छपाई व्यय | 2,67,988.00 | 4,55,248.00 |
| | वृत्ति कर | 2,500.00 | 2,500.00 |
| | UAD को प्रतिपूर्ति व्यय | - | 5,37,603.00 |
| | कार्यालय की मरम्मत और रखरखाव | - | 33,15,003.00 |
| | स्टाम्प शुल्क व्यय | - | 72,277.00 |
| | लेखन सामग्री व्यय | 43,216.00 | 1,22,350.00 |
| | टेलिफोन व्यय | 1,36,312.00 | 1,31,017.00 |
| | यात्रा व्यय | 43,10,802.00 | 8,75,894.00 |
| | किराये पर वाहन व्यय | 48,85,234.00 | 26,67,438.00 |
| | वेब होस्टिंग और नवीनीकरण व्यय | 95,816.00 | 4,248.00 |
| | कुल | 10,56,03,865.91 | 2,08,55,262.00 |

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

वित्तीय विवरणों पर नोट्स

वित्तीय वर्ष 2019-20

(रुपये INR में)

7. अचल संपत्तियां

| संपत्तियों का विवरण | सकल ब्लॉक | | | मूल्यहास | | | नेट ब्लॉक | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| | 01.04.2019 तक | वर्ष के दौरान अतिरिक्त | वर्ष के दौरान कटौती | 31.03.2020 तक | 01.04.2019 तक | वर्ष के लिए मूल्यहास* | वर्ष के दौरान कटौती | 31.03.2020 तक | 31.03.2019 तक |
| | | | | | | | | | |
| पूरी संपत्तियां | | | | | | | | | |
| कम्प्यूटर्स | 23,25,765.00 | 8,62,360.00 | - | 31,88,125.00 | 7,08,307.29 | 12,24,945.41 | - | 12,54,872.30 | 16,17,457.71 |
| कार्यालय उपकरण | 36,62,626.00 | 53,468.00 | - | 37,16,094.00 | 6,18,770.69 | 13,95,352.56 | - | 17,01,970.75 | 30,43,855.31 |
| फर्नीचर एवं फ़िक्सचर | 2,07,887.00 | 14,455.00 | - | 2,22,342.00 | 59,874.27 | 40,648.20 | - | 1,21,819.53 | 1,48,012.73 |
| कुल | 61,96,278.00 | 9,30,283.00 | - | 71,26,561.00 | 13,86,952.25 | 26,60,946.17 | - | 30,78,662.58 | 48,09,325.75 |
| अमूर्त संपत्तियां | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| कुल | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| कैपिटल कार्य प्रगति पर | 35,84,43,610.00 | 81,03,37,073.00 | - | 1,16,87,80,683.00 | - | - | - | 1,16,87,80,683.00 | 35,84,43,610.00 |
| कुल | 35,84,43,610.00 | 81,03,37,073.00 | - | 1,16,87,80,683.00 | - | - | - | 1,16,87,80,683.00 | 35,84,43,610.00 |
| विकास के अंतर्गत अमूर्त संपत्तियां | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| कुल योग | 36,46,39,888.00 | 81,12,67,356.00 | - | 1,17,59,07,244.00 | 13,86,952.25 | 26,60,946.17 | - | 1,17,18,59,345.58 | 36,32,52,935.75 |
| विगत वर्ष | 10,49,97,898.00 | 59,33,16,382.00 | - | 69,83,14,280.00 | 2,12,553.00 | 11,74,399.25 | - | 69,69,27,327.75 | 10,47,85,345.00 |

31 मार्च 2020 को समाप्त अवधि हेतु वित्तीय विवरणों का हिस्सा बनाने वाले नोट्स

कॉर्पोरेट जानकारी

मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड (MPMRCL) (पूर्व में मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉ. लिमिटेड के नाम से जानी जाती थी), 9 जुलाई 2015 को कंपनी अधिनियम 2013 के अंतर्गत निगमित की गई है और कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 2 (45) के तहत एक सरकारी कंपनी है। कंपनी की स्थापना मध्य प्रदेश सरकार (GoMP) द्वारा 100% शेयरधारित के साथ भोपाल और इंदौर शहर में मेट्रो रेल प्रदान करके "मास रैपिड ट्रांज़िट सिस्टम" को लागू करने के लिए की गई थी तथा इसे टिकाऊ संचालन सुनिश्चित करने हेतु रखरखाव और संबद्ध गतिविधियों एवं मेट्रो नेटवर्क के बाद के विस्तार और संचालन के कार्यों को सौंपा गया है।

नोट- 1: महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

- ए. लेखांकन और वित्तीय विवरण तैयार करने का आधार:** वित्तीय विवरण बढोत्तरी के आधार पर तथा भारत में आमतौर पर स्वीकृत लेखा सिद्धांतों (भारतीय GAAP) और कंपनियों (खातों) नियम 2014 के नियम 7 के साथ पठित धारा 133 के अंतर्गत अधिसूचित लेखा मानकों एवं दिशा-निर्देशों के अनुसार और कंपनी अधिनियम 2013 के अन्य प्रासंगिक प्रावधानों के अनुसार हिस्टोरिकल कॉस्टकन्वेंशन पर तैयार किये गये हैं। इसके अलावा, इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ इंडिया (ICAI) द्वारा जारी किये गए मार्गदर्शन नोट्स/घोषणाओं पर भी जहां लागू हो, कंपनी द्वारा सतत् रूप से अपनाए जाने पर विचार किया जाता है। वित्तीय विवरणों की तैयारी में अपनाई गई लेखांकन नीतियां तर्कसंगत एवं विवेकपूर्ण हैं ताकि वित्तीय वर्ष के अंत में मामलों की स्थिति का सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण दिया जा सके।
- बी. आकलनों का उपयोग -** भारतीय GAAP के अनुरूप वित्तीय विवरण तैयार करने हेतु प्रबंधन को वर्ष के दौरान आस्तियों और देनदारियों (आकस्मिक देनदारियों सहित) तथा रिपोर्ट की गई आय और व्यय की मात्रा में कुल आकलन और अनुमान लगाने की आवश्यकता होती है। कुछ अनुमानों को दूसरों की तुलना में लागू करने के लिए उच्चस्तर के निर्णय की आवश्यकता होती है। प्रबंधन उपलब्ध जानकारी और अपने अनुभव के आधार पर अपने सभी अनुमानों और निर्णयों का लगातार मूल्यांकन करता है और मानता है कि वित्तीय विवरण तैयार करने में उपयोग किये गए अनुमान विवेकपूर्ण और उचित हैं। भविष्य के परिणाम इन अनुमानों से भिन्न हो सकते हैं तथा वास्तविक परिणामों और अनुमानों के मध्य के अंतर को उन अवधियों में पहचाना जाता है जिनमें परिणाम ज्ञात/भौतिक होते हैं।
- सी. राजस्व मान्यता -** सावधि जमा पर ब्याज आय को बकाया राशि और लागू दर को ध्यान में रखते हुए समय अनुपात (वास्तविक आधार पर) खातों की पुस्तक में मान्यता दी गई है।
- डी. अचल संपत्तियां (मूर्त/अमूर्त) -** अचल संपत्तियों को हिस्टोरिकल कॉस्ट, कम संचित मूल्यहास तथा हानि (यदि कोई हो) पर बताया गया है। अचल संपत्ति की लागत में इसका खरीद मूल्य शामिल है, आयात शुल्क और वसूली योग्य करों सहित तथा संपत्ति को उसके इच्छित उपयोग के लिए तैयार करने पर कोई प्रत्यक्ष व्यय और अन्य आकस्मिक व्यय तथा योग्य अचल संपत्तियों के अधिग्रहण के कारण उधार पर ब्याज शामिल है, किसी भी व्यापार छूट अथवा छूट के शुद्ध होने तक संपत्ति अपने इच्छित उपयोग के लिए तैयार है।

- ई. कैपिटल कार्य प्रगति पर** - पूंजीगत व्यय जो सीधे निर्माण गतिविधियों से संबंधित हैं, जिसे पूरा होने पर विभिन्न परिसंपत्तियों को आवंटित किया जाता है।
- एफ. नगदी एवं नगदी समकक्ष** - नगदी और नगदी समकक्षों में उपलब्ध नगदी, बैंक में नगद, सरकारी खजाने और बैंकों में अल्पकालिक जमा शामिल हैं।
- जी. मूल्यहास एवं परिशोधन** -
- मूल्यहास को **“लिखित मूल्य पद्धति (WDV)”** पर प्रदान किया गया है।
 - कंपनी अधिनियम, 2013 अनुसूची (II) के तहत निर्धारित परिसंपत्तियों के उपयोगी जीवन आधार पर अचल संपत्तियों पर मूल्यहास लगाया जाता है।
 - सभी अचल संपत्तियों के लिए 5% का अवशिष्ट मूल्य बरकरार रखा है, जो कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची (II) के प्रावधानों के अनुरूप है।
- एच. प्रावधान** - प्रावधानों का निर्धारण बैलेंस शीट की तिथि पर दायित्व के निपटान के लिए आवश्यक अनुमान के आधार पर किया जाता है।
- आई. प्रतिशेयर आय** - प्रतिशेयर मूल कमाई की गणना अवधि के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारत औसत संख्या से इक्विटी शेयरधारकों (वरीयता लाभांश और उत्तरदायी करों में कटौती के बाद) के लिए शुद्ध लाभ या हानि को विभाजित करके की जाती है।
- जे. नगदी प्रवाह विवरण** - AS-3 के अनुसार अप्रत्यक्ष पद्धति का उपयोग करके नगदी प्रवाह की सूचना दी जाती है, जहां लाभ या हानि को गैरनगदी प्रकृति के लेनदेन के प्रभावों और पिछले या भविष्य की नगद प्राप्तियों या भुगतानों के किसी भी अस्थगित या बढ़ोत्तरी के प्रभावों के लिए समायोजित किया जाता है। उपलब्ध सूचना के आधार पर कंपनी के संचालन, निवेश और वित्तीय गतिविधियों से नगदी प्रवाह को अलग किया जाता है।
- के. मौजूदा परिसंपत्तियां** - मौजूदा परिसंपत्तियों का मूल्य होता है - जैसा उन्हें बैलेंसशीट में उल्लेखित किया जाता है, अगर व्यापार की सामान्य प्रक्रिया में वैसा महसूस किया जाता है।
- एल. खंड रिपोर्टिंग** - कंपनी के पास केवल एक रिपोर्ट योग्य व्यवसाय खंड है, जो भोपाल और इंदौर मेट्रो रेल प्रणाली का विकास, संचालन एवं रखरखाव कर रहा है। अतः वित्तीय विवरणों में दिखाई देने वाली राशियां कंपनी के एकल व्यवसाय खंड से संबंधित हैं।
- एम. सरकारी सहायता अनुदान** -
- पूंजी अनुदान** - संपत्ति के निर्माण हेतु पूंजीगत व्यय के लिए सरकारी/गैर सरकारी या अन्य प्राधिकरणों से अनुदान शुरु में **“अस्थगित सरकारी अनुदान”** के रूप में दिखाया जाता है। इन्हें बाद में उन परिसंपत्तियों पर मूल्यहास के अनुपात में प्रासंगिक संपत्ति के जीवन पर प्रत्येक वर्ष आय के रूप में मान्यता दी जाएगी।
 - राजस्व अनुदान** - राजस्व के लिए सरकारी/गैर सरकारी या अन्य प्राधिकरणों से प्राप्त अनुदान को **“अन्य आय”** शीर्ष के तहत P & L खाते में मान्यता दी जाएगी।

एन. आकस्मिक देयता - एक आकस्मिक दायित्व को मान्यता दी जाती है जब एक संभावित दायित्व जो पिछली घटनाओं से उत्पन्न होता है जिसका अस्तित्व कंपनी के नियंत्रण से बाहर एक या एक से अधिक अनिश्चित घटनाओं या बिना घटना के द्वारा पुष्ट होता है या एक वर्तमान दायित्व जिसे मान्यता प्राप्त नहीं है क्योंकि वह संभावित नहीं है। दायित्वों को निपटाने के लिए संसाधनों के बहिर्वाह (आउट फ्लो) की आवश्यकता होगी। आकस्मिक देनदारियों का खुलासा खातों की टिप्पणियों में किया जाता है।

नोट नं. - 17, वित्तीय विवरणों हेतु अतिरिक्त जानकारी

1. **AS-17 के संबंध में प्रकटीकरण (खंड रिपोर्टिंग)** - कंपनी के पास केवल एक रिपोर्ट करने योग्य खंड है, जो मेट्रो रेल परियोजना का विकास, संचालन और रखरखाव कर रहा है। अतः इसके अनुसार, वित्तीय विवरणों में दिखाई देने वाली राशियां कंपनी के एकल व्यवसाय खंड से संबंधित हैं।

2. **AS-18 के संबंध में प्रकटीकरण (संबंधित पक्ष प्रकटीकरण) -**

- (ए) प्रमुख प्रबंधकीय व्यक्ति
- (i) श्री संजय दुबे (प्रबंध संचालक)
 - (ii) श्रीमति सुषमा दुबे (संचालक वित्त)
 - (iii) श्री संदीप जैन (कंपनी सचिव)

(बी) संबंधित पक्षों के साथ लेन-देन का प्रकटीकरण -

(प्रमुख प्रबंधकीय व्यक्ति) - शून्य

3. **प्रतिशेयर आय के संबंध में प्रकटीकरण AS-20 (प्रति शेयर आय):**

| विवरण | 2019-20 | 2018-19 |
|---|-------------|-------------|
| वर्ष के लिए शुद्ध लाभ/हानि (रु. लाख में) | (350.33) | (139.34) |
| वर्ष के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारत औसत संख्या | | |
| - मूलभूत | 3,00,00,000 | 3,00,00,000 |
| - डायल्यूटेड | 3,00,00,000 | 3,00,00,000 |
| प्रतिशेयर मूल आय (रु. 10/- प्रतिशेयर का अंकित मूल्य) | (1.17) | (0.46) |
| प्रतिशेयर डायल्यूटेड आय (रु. 10/- प्रतिशेयर का अंकित मूल्य) | (1.17) | (0.46) |

4. **GoMP तथा GoI Mou के संबंध में प्रकटीकरण** - भोपाल मेट्रो रेल परियोजना और इंदौर मेट्रो रेल परियोजना के लिए भारत सरकार, मध्य प्रदेश सरकार और मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड (MPMRCL) के बीच समझौता ज्ञापन 19 अगस्त 2019 को क्रियान्वित किया गया। जिसके अनुसार, वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान भारत सरकार से 245.23 करोड़ रुपये की राशि प्राप्त हुई और 100.00 करोड़ रुपये की राशि मध्य प्रदेश सरकार से प्राप्त हुई। चूंकि कंपनी की अधिकृत शेयरपूंजी वृद्धि प्रक्रिया में है, इसलिए मध्य प्रदेश सरकार और भारत सरकार से अतिरिक्त इक्विटी योगदान शीर्ष अनुदान के तहत दिखाया गया है।

5. **आकस्मिक देनदारियों के संबंध में प्रकटीकरण -**

- i. **MSME समाधान** - विलंबित भुगतान निगरानी प्रणाली में मेसर्स रोहित एसोसिएट्स सिटिज़ एंड रेल्स प्राइवेट लिमिटेड के साथ अनुबंधित भोपाल और इंदौर में MRTS के लिए DPR तैयार करने हेतु परामर्श सेवाओं के संबंध में निर्णय के लिए लंबित मामले के कारण देयता, यदि कोई है, तो तिथि के अनुसार देयता की मात्रा निश्चित नहीं है।

- ii. मेसर्स EGIS रेल S.A. के साथ अनुबंधित जबलपुर और ग्वालियर, मध्य प्रदेश में रेल आधारित MRTS के लिए व्यवहार्यता (फीज़ीबिलिटी) अध्ययन रिपोर्ट तैयार करने के लिए परामर्श सेवाओं के संबंध में (जिसके लिए कार्य निलंबित कर दिया गया है) यदि कोई देयता हो तो, तिथि अनुसार देयता की मात्रा निश्चित नहीं है।

6. पूंजी प्रतिबद्धताओं के संबंध में प्रकटीकरण -

बैलेंस शीट की तारीख को पूंजी खाते पर निष्पादित की जाने वाली शेष संविदाओं की अनुमानित राशि का विवरण निम्न प्रकार से है। (रुपये लाखों में)

| | ठेकेदार का नाम | कार्य की प्रकृति | अनुबंध की तारीख | अनुबंध का अनुमानित मूल्य | 2019-20 तक संचयी राशि का चालान | निष्पादित किए जाने के लिए शेष अनुबंधों की अनुमानित राशि |
|----|---------------------------------------|--|-----------------|--------------------------|--------------------------------|---|
| 1. | समूह | | | | | |
| | (i) DB इंजीनियरिंग एंड कंसल्टिंग Gmbh | सामान्य परामर्श | 22/12/2017 | 60,052.32 | 7886.15 | 52166.17 |
| | (ii) जियो डाटा इंजीनियरिंग SPA | | | | | |
| | (iii) लुईस बर्गर SAS | | | | | |
| 2. | मे. दिलीप बिल्डकॉन लिमिटेड | भोपाल में इलेवेटेड वायाडक्ट का डिज़ाइन एवं निर्माण | 01/11/2018 | 24,706.00 | 2,746.09 | 21959.91 |
| 3. | मे. दिलीप बिल्डकॉन | इंदौर में इलेवेटेड वायाडक्ट लिमिटेड का डिज़ाइन एवं निर्माण | 01/11/2018 | 22,896.00 | 656.20 | 22239.80 |
| | | | कुल | 1,07,654.32 | 11288.44 | 96365.88 |

7) मोबिलाइज़ेशन (संग्रहीत) एडवांस का पुनर्वर्गीकरण -

ठेकेदार/परामर्शदाता को दिये गए मोबिलाइज़ेशन अग्रिमों को ऋण और अग्रिम शीर्ष के अंतर्गत पूंजीगत अग्रिमों के रूप में वर्गीकृत किया गया है। हालांकि, पिछले वर्ष तक इसे CWIP शीर्ष के तहत वर्गीकृत किया गया था।

- 8) **AS-22 के संबंध में प्रकटीकरण (आय पर करों के लिए लेखांकन) -**
31.03.2020 तक कंपनी के पास 4,08,080.00 रुपये की शुद्ध अस्थगित कर संपत्ति है।
- 9) **31.03.2020 तक सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्यमों के संबंध में सूचना -**
31 मार्च 2020 तक सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्यमों को देय राशि 2,39,52,709.00 रुपये है।
- 10) **ब्याज आय के संबंध में जानकारी -** वर्ष के दौरान अर्जित ब्याज आय 2,70,56,867.00 रुपये है।
- 11) **वृत्तिकर के संबंध में जानकारी -** कंपनी ने कर्मचारियों के वेतन से वृत्तिकर काट लिया है और उसे पंजीकरण संख्या के तहत जमा कर दिया है।

आज की तिथि में हमारी रिपोर्ट के अनुसार संलग्न

म.प्र. मेट्रो रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड

| | | |
|---|---|---|
| प्रमोद के शर्मा एंड कं. के लिए चार्टर्ड अकाउंटेंट्स फर्म रजि. नं. - 007857C | (हस्ताक्षर कृत/-) संदीप जैन (कंपनी सचिव) | (हस्ताक्षर कृत/-) सुषमा दुबे (संचालक वित्त) |
| (हस्ताक्षर कृत/-) सी.ए. प्रमोद के शर्मा पार्टनर सदस्यता क्र. 076883 | (हस्ताक्षर कृत/-) मनोज गोविल संचालक DIN-07651991 | (हस्ताक्षर कृत/-) मनीष सिंह प्रबंध संचालक DIN-02947579 |

भोपाल, दि. 11.08.2021



| Sr. No. | Index | Page No. |
|----------------|---|-----------------|
| 1. | Corporate Information | 59-60 |
| 2. | AGM Notice | 61 |
| 3. | Board's Report and Extract of Annual Return (MGT-9) | 62-77 |
| 4. | Report of the Comptroller and Auditor Gen. of India (C&AG) | 78-80 |
| 5. | Independent Auditor's Report | 81-88 |
| 6. | Balance Sheet for the Year ended 31 st March, 2020 | 89-90 |
| 7. | Statement of Profit and loss for the Year ended 31 st March, 2020 | 91-92 |
| 8. | Cash Flow Statement for the Year ended 31 st March, 2020 | 93-94 |
| 9. | Notes forming part of the Financial Statements for the year ended on 31 st March, 2020 | 95-104 |



Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited

CORPORATE INFORMATION

Board of Directors:

| Sr. No. | Name | Designation |
|---------|---|---------------------|
| 1. | Sh. Shivraj Singh Chouhan Hon'ble Chief Minister, Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | Chairman & Director |
| 2. | Shri Shivraj Singh Chouhan Hon'ble Minister , Govt. of Madhya Pradesh, Urban Development & Housing Department | Director |
| 3. | Shri Alok Sharma Mayor, Bhopal Municipal Corporation, Bhopal | Director |
| 4. | Shri Malini Gour Mayor, Indore Municipal Corporation, Indore | Director |
| 5. | Sh. Iqbal Singh Bains Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | Director |
| 6. | Shri Anurag Jain Addl. Chief Secretary Govt. of Madhya Pradesh, Finance Department, Mantralaya, Bhopal | Director |
| 7. | Shri Mohamed Suleman Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Energy Department, Mantralaya, Bhopal | Director |

| Sr. No. | Name | Designation |
|---------|---|-------------------|
| 8. | Shri Manish Rastogi Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Revenue Department, Mantralaya, Bhopal | Director |
| 9. | Shri Malay Shrivastava Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Public Works Department, Mantralaya, Bhopal | Director |
| 10. | Shri Sanjay Dubey Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Urban Development and Housing Department, Mantralaya, Bhopal and Managing Director, MPMRCL | Managing Director |
| 11. | Shri P. Narahari Commissioner, Urban Administration and Development, Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | Director |
| 12. | Shri Rahul Jain Director (T & CP) Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | Director |

Statutory Auditors:

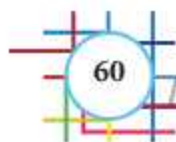
M/s Pramod K Sharma & Associates,
Chartered Accountants, CR-1655
Bhopal-462 011

Company Secretary: Shri Sandeep Jain

Banker: 1. Union Bank of India
2. Central Bank of India
3. Axis Bank of India
4. Bank of Baroda

Registered office:

2nd Floor, Smart City Development Corporation Office Building,
Kalibadi Road, BHEL, Sector-A, Berkheda, Bhopal-462022
CIN: U75100MP2015SGC034434



Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited

CIN: U75100MP2015SGC034434

2nd Floor, Smart City Development Corporation Office Building,
Kalibadi Road, BHEL, Sector-A, Berkheda, Bhopal- 462022

Tel. 0755-2475605
Email: metrorail@mpurban.gov.in
Website: www.mpmetrorail.com

No. 417/ MPMRCL/2022/AGM

Bhopal, Dated: 23/03/2022

Annual General Meetings

The Fifth adjourned Annual General Meetings (AGMs) of the members of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited is scheduled to be held on 28 March, 2022 from 03:30 P.M. will be conducted through video conferencing:

- To receive, consider and adopt the Audited Financial Statement of the Company for the financial period ended on 31st March, 2020, the reports of the Board of Directors and auditors thereon.

You are requested to make it convenient to attend the said Meetings.

The agenda for the meeting is enclosed.

Sd/-

Chhavi Bhardwaj

Managing Director

DIN:06499360

Note-1: The Fifth Annual General Meeting of the Company was held on 05th October, 2020. However, it was adjourned Sine-Die till the Completion of CAG Audit for the Financial Year 2019-20. Comments of CAG (Comptroller and Auditor General of India) on the audit report for the financial year ended 31st March 2020 were received on 17th February, 2022. Hence, this meeting is being convened to receive, consider and adopt the Audited Financial Statements of the Company for the financial period ended 31st March, 2020, the reports of the Board of Directors and Auditors and the comments of the Comptroller & Auditor General of India thereon.

Note-2: A member entitled to attend and vote at the meeting is entitled to appoint a proxy to attend and vote instead of himself and on behalf of him. The proxy need not be a member of the Company. Proxy form, in order to be effective, must be received at the registered office of the Company not less than forty-eight hours before the commencement of the meeting.

To,

1. Shareholders
2. Directors
3. Statutory Auditors

DIRECTORS REPORT

Dear Shareholders,

Your Directors are pleased to present the Fifth Annual Report on the affairs of the Company for the year ended 31st March, 2020.

The Company was incorporated under the Companies Act, 2013 with Registrar of Companies, Gwalior on 09th July, 2015 to undertake the development of Metro Rail Projects in the State of Madhya Pradesh.

1. Financial Statement Summary:

A summary of Company's financial performance for the financial year ended 31st March, 2020 is summarized below: -

(Amount in Rs.)

| Particulars | F.Y. 2019-20 |
|---|-------------------------|
| Total Revenue | 9,00,26,539.00 |
| Total Expenses | 12,56,03,865.91 |
| Profit before exceptional and extraordinary items and tax | (3,50,63,564.08) |
| Exceptional items | - |
| Profit before tax | (3,50,63,564.08) |
| Tax Expense (Deferred tax) | 30,184.00 |
| Profit / (Loss) for the year after Tax | (3,50,33,380.08) |

2. State of Company Affair:

Company has been incorporated with the main object of development of Metro Rail Projects in the State of Madhya Pradesh. Currently, the Company is executing Metro rail projects in the city of Bhopal and Indore. The objective of this project is to provide continuous availability of affordable, reliable, safe, secure and seamless transport system in the urban agglomeration of Bhopal and Indore so as to reduce accidents, pollution, travel time, energy consumption and anti-social incidents as well as to facilitate planned urbanisation and sustainable regional development. In first phase Bhopal corridor no. 2 and 5, total length 27.87 km and in Indore corridor no. 3, total length 31.55 km is to be implemented.

Ministry of Housing and Urban Affairs (MoHUA), Government of India has sanctioned the Bhopal Metro Rail Project and Indore Metro Rail Project on 30.11.2018.

Bhopal Metro Rail Project – 2 Corridors (As Sanctioned)

- Karond to AIIMS – 14.99 Km
- Bhabhada to Ratnagiri Tiraha – 12.88 Km
- Sanctioned Completion Cost – ₹ 6941.40 Crores.

Indore Metro Rail Project – 1 Ring Corridor (As Sanctioned)

- Bengali Square – Vijay Nagar – Bhanwarsala – Airport – Palasia - Bengali Square – 31.55 Km
- Sanctioned Completion Cost – ₹ 7500.80 Crores.

Following are major event during the said period:

- Tripartite MoU between Gol, GoMP & MPMRCL executed on 19.08.2019.
- Foundation stone for Indore Metro Rail Project laid on 14.09.2019.
- Foundation stone for Bhopal Metro Rail Project laid on 26.09.2019.
- Bhopal Metro Rail Project – Posed to European Investment Bank (EIB) for INR. 3493.34 Cr. (up to € 400 million). Board of EIB approved loan for Bhopal Metro Rail Project on 14.11.2019. Finance Contract (FC) between DEA, MoF, Gol and EIB executed on 20.12.2019.
- Indore Metro Rail Project – Posed to Asian Development Bank (ADB) and New Development Bank (NDB) for INR 3200 Cr. (up to \$ 450 million). Technical Discussions for loan negotiations with NDB and DEA held on 13.11.2019 and Board of NDB approved loan for Indore Metro Rail Project on 02.12.2019.

3. Dividend:

The Company is yet to start its commercial operations, therefore, no dividend is being recommended.

4. Reserves:

During the period under review no amount has been transferred to the Reserves.

5. Change in the Nature of Business, if any:

There was no change in the nature of the business of the Company during the financial year ended on 31st March, 2020.

6. Details of Significant and Material orders passed by the regulators or Courts or Tribunals impacting the going concern status and Company's operations in future:

During the period, no order(s) has been passed by the regulators or courts or tribunals impacting the going concern status and company's operations in future.

7. Material Changes and Commitments if any, affecting the financial position of the Company occurred between at the end of the financial year ended 31st March, 2020 and the date of the Report:

There are no material changes occurred in between the financial year ended on 31st March, 2020 and date of this report which affects the financial position of the Company.

8. Names of the Companies which have become or ceased or ceased to be its subsidiaries/ Joint venture/ Associate Companies during the year:

The Company does not have any Subsidiaries/ Joint Ventures/ Associate Companies.

9. Deposits:

The Company has not invited/ accepted any deposits from the public during the year ended on 31st March, 2020. There were no unclaimed or unpaid deposits as on March 31, 2020.

10. Statutory Auditors and Auditors Report:

The Comptroller and Auditor General of India, New Delhi vide their letter No./CA. V/COY/MADHYA PRADESH, MPMRC(1)/1358 dated 22/08/2019 has appointed M/s Pramod K. Sharma & Co., Chartered Accountants, (CR-1655), Bhopal-462 011 as Statutory Auditors of the Company for the financial year 2019-20.

M/s Pramod K. Sharma & Co., Chartered Accountants, have, vide their letter dated 25/09/2019, conveyed the facts of their appointment and certified that the said appointment is in accordance with the conditions as prescribed under Rule 4(1) of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014 and as provided in section 141 of Companies Act, 2013.

11. Capital Structure:

The paid-up share capital of the Company is Rs. 30,00,00,000/- (Rupees Thirty Crores only) divided into 3,00,00,000 equity shares of Rs. 10/- each. The Company has no other type of securities except equity shares forming part of paid up capital.

12. Extract of the Annual Return under Section 92(3) :

In accordance with Section 134(3)(a) of the Companies Act, 2013, the extract of the Annual Return as provided under Section 92 (3) of the Companies Act, 2013 in Form No. MGT - 9 is attached at Annexure - "A".

13. Conservation of Energy, Technology absorption and Foreign Exchange Earning and outgo:

During the year information regarding conservation of Energy, Technology absorption and foreign Exchange Earning and outgo required under section 134 (3) (m) of the Companies Act, 2013.

- (A) Conservation of energy: - Nil
(B) Technology absorption: Nil
(C) Foreign exchange earnings and Outgo: Nil

14. Board of Directors:

(A) (i) Particular of Change in Directors and Key Managerial Personnel during the year

| Sr. No. | Name | DIN | Date of Appointment/ Cessation | Nature of change |
|---------|---|----------|--------------------------------|------------------|
| 1 | Shri Kamal Nath Hon'ble Chief Minister, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 06893290 | 20/03/2020 | Cessation |

| Sr. No. | Name | DIN | Date of Appointment/ Cessation | Nature of change |
|---------|---|----------|-----------------------------------|------------------|
| 2. | Shri Shivraj Singh Chouhan Hon'ble Chief Minister, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 02080582 | 23/03/2020 | Appointment |
| 3. | Shri Gulshan Bamra Commissioner, Govt. of Madhya Pradesh, Urban Administration and Development. | 02987584 | 08/06/2019 | Cessation |
| 4. | Shri P. Narahari Commissioner, Govt. of Madhya Pradesh, Urban Administration and Development. | 00585786 | 08/06/2019 | Appointment |
| 5. | Shri Sudhi Ranjan Mohanty Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 05323267 | 16/03/2020 | Cessation |
| 6. | Shri M. Gopal Reddy Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 08412728 | 16/03/2020 | Appointment |
| 7. | Shri M. Gopal Reddy Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 08412728 | 24/03/2020 | Cessation |
| 8. | Shri Iqbal Singh Bains Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 07608535 | 24/03/2020 | Appointment |

(ii) Details of directors and Key managerial personnel as on the closure of financial year:

| Sr. No. | Name | DIN | Designation |
|---------|---|----------|---------------------|
| 1. | Shri Shivraj Singh Chouhan Hon'ble Chief Minister, Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | 02080582 | Chairman & Director |
| 2. | Shri Shivraj Singh Chouhan Hon'ble Minister, Govt. of Madhya Pradesh, Urban Development and Housing Department, Bhopal | 02080582 | Director |
| 3. | Shri Alok Sharma Mayor, Bhopal Municipal Corporation, Bhopal | 07266962 | Director |
| 4. | Shri Malini Gour Mayor, Indore Municipal Corporation, Indore | 07264830 | Director |
| 5. | Shri Iqbal Singh Bains Chief Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Mantralaya, Bhopal | 07608535 | Director |
| 6. | Shri Anurag Jain Addl. Chief Secretary Govt. of Madhya Pradesh, Finance Department, Mantralaya, Bhopal | 01779759 | Director |
| 7. | Shri Mohamed Suleman Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Energy Department, Mantralaya, Bhopal | 02181242 | Director |
| 8. | Shri Manish Rastogi Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Revenue Department, Mantralaya, Bhopal | 02579544 | Director |
| 9. | Shri Malay Shrivastava Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Public Works Department, Mantralaya, Bhopal | 03613917 | Director |
| 10. | Shri Sanjay Dubey Principal Secretary, Govt. of Madhya Pradesh, Urban Development and Housing Department, Mantralaya, Bhopal and Managing Director, MPMRCL | 00618163 | Managing Director |

| Sr. No. | Name | DIN | Designation |
|---------|---|-------------|----------------------------|
| 11. | Shri Parikipandla Narahari Commissioner, Urban Administration and Development, Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | 00585786 | Director |
| 12. | Shri Rahul Jain Director (T & CP) Govt. of Madhya Pradesh, Bhopal | 07442202 | Director |
| 13. | Smt. Sushma Dubey | AERPD8773J | Director (Finance) and CFO |
| 14. | Sh. Sandeep Jain | M.No. F7847 | Company Secretary |

(B) Declaration by Independent Director(s) and re- appointment, if any:

Ministry of Corporate Affairs vide the notification no. G.S.R. 839(E) dated 5th July, 2017 have notified the Companies (Appointment and Qualification of Directors) Amendment Rules, 2017, wherein Unlisted Public Companies in the nature of 'Joint Venture' are exempted from the requirements of compliances as provided in section 149(4) of the Companies Act, 2013. Your company will be converted into Joint Venture of Gol and GoMP. In view of the aforementioned notification your company will be exempted from the requirement of appointment of Independent Directors on the Board of Directors.

(C) Number of meeting of the Board:

During the year 2019-20, the Board of Directors met only one time viz. on 19th September, 2019.

15. Managerial and Employees Remuneration:

During the year the Company has paid Managerial and Employees Remuneration within the limits as laid down in the Companies (Appointment and Remuneration of Managerial Personnel) Rules, 2014.

16. Particulars of loans, guarantees or investments under Section 186:

No Loan(s), Guarantee(s) or investment(s) under Section 186 has been given by the Company during the financial year under review.

17. Particulars of contracts or arrangements with related parties under section 188(1):

No contract or arrangements were entered into by the Company with related parties referred to in sub-section (1) of section 188 of the Companies Act.

18. Corporate Social Responsibility (CSR)

The provisions of Section 135 of the Companies Act, 2013 read with the Rules made there under, in respect of Corporate Social Responsibility policy were not applicable the Company for the Financial Year 2019-20.

19. Risk Management and Internal Adequacy:

The Company has adequate risk management process to identify and notify the Board of Directors about the risks or opportunities that could have an adverse impact on the Company's operations or to that could be exploited to maximize the gains.

The processes and procedures are in place to act in a time bound manner to manage the risks or opportunities.

20. Directors' Responsibility Statement:

As per the Directors' Responsibility Statement referred to in clause (c) of sub-section (3) of Section 134 of the Companies Act, 2013, it is stated that:-

- a) in the preparation of the annual accounts, the applicable accounting standards had been followed along with proper explanation relating to material departures;
- b) the directors had selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the company at the end of the financial year and of the profit and loss of the company for that period;
- c) The directors had taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Companies Act, 2013 for safeguarding the assets of the company and for preventing and detecting fraud and other irregularities;
- d) the directors had prepared the annual accounts on a going concern basis; and
- e) The directors had devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.

21. Comments of the Comptroller and Auditor General of India and replies of Management thereof is attached at Annexure - "B".

22. Cost Auditors:

As per the provisions of the Companies Act, 2013 the Company is not required to appoint the Cost Auditors.

23. Secretarial Auditors:

During the financial year 2019-2020 the Company is not required to conduct a Secretarial Audit for the of its affairs as required pursuant to Section 204 of the Companies Act, 2013.

24. Human Resources:

The Human Resources Department at MPMRCL aims to create a stable work environment. As on 31st March, 2020, the employee strength of MPMRCL was 21 Employees. Your company is in the process to appoint various human resources in the company.

25. Acknowledgements:

The Board of Directors of the Company wish to place on record, their thanks and appreciation to all workers, staff members and executives for their contribution to the operations of the Company. The Directors also place on record their sincere thanks to the shareholder for their continued support, co-operation and confidence in the Management of the Company.

By the order of the Board

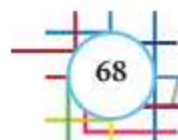
For Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Ltd.

Place: Bhopal

Date: 28/03/2022

Sd/-
(Manish Singh)
Director
DIN:02947579

Sd/-
(Chhavi Bhardwaj)
Managing Director
DIN: 06499360



Form No. MGT-9**EXTRACT OF ANNUAL RETURN**

As on the financial year ended on 31.03.2020

[Pursuant to section 92(3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014]

I. REGISTRATION AND OTHER DETAILS:

| | | |
|---|---|--|
| 1 | CIN | U75100MP2015SGC034434 |
| 2 | Registration Date | 09th July, 2015 |
| 3 | Name of the Company | Madhya Pradesh Metro Rail Co Limited |
| 4 | Category/Sub-Category of Company | Company Limited by Shares |
| 5 | Address of the Registered office and contact details | 2nd Floor, Smart City Development Corporation Office Building, Kalibadi Road, BHEL, Sector A, Berkheda, Bhopal – 462 022 |
| 6 | Whether listed company | No. |
| 7 | Name, Address and Contact details of Registrar and Transfer Agent, if any | N.A. |

II. PRINCIPAL BUSINESS ACTIVITIES OF THE COMPANY

All the business activities contributing 10% or more of the total turnover of the Company shall be stated:-

| S.No. | Name and Description of main products/ services | NIC Code of the Product/ service | % to total turnover of the Company |
|-------|--|----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Urban & Sub-Urban Metro Railway Transport Services | 99641112 | 100 |

III. PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES

| S.No. | Name of the Company | CIN | Holding/ subsidiary/ Associate | %of shares held | Applicable Section |
|-------|---------------------|------|--------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | N.A. | N.A. | N.A. | N.A. | N.A. |

IV. SHAREHOLDING PATTERN (Equity Share Capital Breakup as percentage of Total Equity)

1) Category-wise Shareholding

| Category of Shareholders | No. of Shares held at the beginning of the year | | | | No. of Shares held at the end of the year | | | | % change in Share holding during the year |
|--|---|----------|----------|-------------------|---|----------|----------|-------------------|---|
| | Demat | Physical | Total | % of Total Shares | Demat | Physical | Total | % of Total Shares | |
| A. Promoter(s) | | | | | | | | | |
| (1) Indian | | | | | | | | | |
| a) Individual/HUF | | | | | | | | | |
| b) Central Govt. | | | | | | | | | |
| c) State Govt. (s) | | 30000000 | 30000000 | 100% | 0 | 30000000 | 30000000 | 100% | - |
| d) Bodies Corp. | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| e) Banks/FI | | | | | | | | | |
| f) Any Other | | | | | | | | | |
| Sub-total (A) (1):- | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | Nil |
| 1) Foreign | | | | | | | | | |
| a) NRIs -Individuals | | | | | | | | | |
| b) Other - Individuals | | | | | | | | | |
| c) Bodies Corp. | | | | | | | | | |
| d) Banks/FI | | | | | | | | | |
| e) Any Other | | | | | | | | | |
| Sub-total(A) (2):- | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| Total shareholding of Promoter (A)= (A)(1)+(A)(2) | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | 00 | 30000000 | 30000000 | 100% | Nil |

| | | | | | | | | | |
|--|----|----------|----------|-----|----|----------|----------|-----|-----|
| B. Public Shareholding | | | | | | | | | |
| 1. Institutions | | | | | | | | | |
| a) Mutual Funds | | | | | | | | | |
| b) Banks/ FI | | | | | | | | | |
| c) Central Govt | | | | | | | | | |
| d) State Govt (s) | | | | | | | | | |
| e) Venture Capital Funds | | | | | | | | | |
| f) Insurance Companies | | | | | | | | | |
| g) FII's | | | | | | | | | |
| h) Foreign Venture Capital Funds | | | | | | | | | |
| i) Others | | | | | | | | | |
| Sub-total (B)(1):- | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 2. Non-Institutions | | | | | | | | | |
| a) Bodies Corporates | | | | | | | | | |
| i) Indian | | | | | | | | | |
| ii) Overseas | | | | | | | | | |
| b) Individuals | | | | | | | | | |
| i) Individual shareholders holding nominal share capital up to Rs.1lakh | | | | | | | | | |
| ii) Individual shareholders holding nominal share capital in excess of Rs.1 lakh | | | | | | | | | |
| c) Others | | | | | | | | | |
| Sub-total(B)(2):- | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| Total Public Shareholding (B)=(B)(1)+(B)(2) | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| C. Shares held by Custodian for GDRs & ADRs | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| Grand Total (A+B+C) | 00 | 30000000 | 30000000 | 100 | 00 | 30000000 | 30000000 | 100 | Nil |

ii) Shareholding of Promoters

| S. No. | Shareholder's Name | Shareholding at the beginning of the year | | | Shareholding at the end of the year | | | % change in shareholding during the year |
|--------|---|---|----------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|--|--|
| | | No. of Shares | % of total Shares of the Company | % of Shares Pledged/encumbered to total shares | No. of Shares | % of total Shares of the Company | % of Shares Pledged/encumbered to total shares | |
| 1 | All the Shares held by nominees for and on behalf of Governor of M.P. | 30000000 | 100 | 0 | 30000000 | 100 | 0 | 0 |
| | Total | 30000000 | 100% | - | 30000000 | 100% | - | Nil |

(iii) Change in Promoters' Shareholding please specify, if there is no change): No Change

| S. No. | | Shareholding at the beginning of the year | | Cumulative Shareholding during the year | |
|--------|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | | No. of shares | % of total shares of the company | No. of shares | % of total shares of the company |
| 1 | At the beginning of the year | | | | |
| 2 | Date wise Increase/ Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment | | | | |
| 3 | At the end of the year | | | | |

(iv) Shareholding Pattern of top ten Shareholders

(other than Directors, Promoters and Holders of GDRs and ADRs): NIL

| S. No. | For each of the Top 10 Shareholders | Shareholding at the beginning of the year | | Cumulative Shareholding during the year | |
|--------|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | | No. of shares | % of total shares of the Company | No. of shares | % of total shares of the Company |
| 1 | At the beginning of the year | | | | |
| 2 | Date wise Increase/ Decrease in Shareholding during the year specifying the reasons for increase Decrease(e.g. allotment/ transfer/ bonus/sweat equity etc.) | | | | |
| 3 | At the end of the year (or on the date of separation, if separated during the year) | | | | |

(v) Shareholding of Directors and Key Managerial Personnel:-

| S.N. | For Each of the Directors and KMP | Shareholding at the beginning of the year | | Cumulative shareholding during the year | |
|------|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | | No. of shares | % of total shares of the company | No. of shares | % of total shares of the company |
| 1 | At the beginning of the year | All the Shares held by nominees for and on behalf of Governor of M.P. | | | |
| 2 | Date wise Increase/Decrease in Shareholding during the year specifying the reasons for increase / decrease (e.g. allotment/ transfer/ bonus/ sweat equity etc.) | | | | |
| 3 | At the end of the year | | | | |

V. INDEBTEDNESS

Indebtedness of the Company including interest outstanding/accrued but not due for payment:

(Amount in Rs.)

| | Secured Loans excluding deposits | Unsecured Loans | Deposits | Total Indebtedness |
|--|----------------------------------|-----------------|------------|--------------------|
| Indebtedness at the beginning of the financial year | | | | |
| i)Principal Amount | NIL | NIL | NIL | NIL |
| ii)Interest due but not paid | NIL | NIL | NIL | NIL |
| iii)Interest accrued but not due | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Total(i+ii+iii) | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Change in Indebtedness during the financial year | | | | |
| Addition | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Reduction | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Net Change | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Indebtedness at the end of the financial year | | | | |
| i)Principal Amount | NIL | NIL | NIL | NIL |
| ii) Interest due but not paid | NIL | NIL | NIL | NIL |
| iii) Interest accrued but not due | NIL | NIL | NIL | NIL |
| Total (i+ii+iii) | NIL | NIL | NIL | NIL |

VI. REMUNERATION OF DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL

A. Remuneration to Managing Director, Whole-time Directors and/or Manager: NIL

| SN | Particulars of Remuneration | Name of MD/WTD/ Manager | Total Amount |
|----|---|-------------------------|--------------|
| 1. | Gross salary (a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961 (b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961 (c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income- tax Act, 1961 | NIL | |
| 2. | Stock Option | | |
| 3. | Sweat Equity | | |
| 4. | Commission - as % of profit - others specify | | |
| 5. | Others, please specify | | |
| | Total(A) | | |
| | Ceiling as per the Act | | |

B. Remuneration to other directors:

| S. No. | Particulars of Remuneration | Name of Directors | Total Amount |
|--------|--|-------------------|--------------|
| | Independent Directors:- Fee for attending board committee meetings •Commission • Others, please specify | - | NIL |
| | Total(1) | - | NIL |
| | Other Non-Executive Directors:- Fee for attending board committee meetings •Commission • Others, please specify | - | NIL |
| | Total(2) | - | NIL |
| | Total(B)=(1+2) | - | NIL |
| | Total Managerial Remuneration | - | NIL |

C. REMUNERATION TO KEY MANAGERIAL PERSONNEL OTHER THAN MD/MANAGER/WTD

(Amount in Rs.)

| S.N. | Particulars of Remuneration | Key Managerial Personnel | | | |
|------|---|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | CEO | Company Secretary | CFO | Total |
| 1. | Gross salary | | | | |
| | (a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961 | 00 | 10,56,000 | 00 | 00 |
| | (b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961 | 00 | 00 | 00 | 00 |
| | (c) Profits in lieu of salary under | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 2. | Stock Option | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 3. | Sweat Equity | 00 | 00 | 00 | 00 |
| 4. | Commission - -as % of profit -others, specify | 00 00 00 | 00 00 00 | 00 00 00 | 00 00 00 |
| 5. | Others, please specify | 00 | 00 | 00 | 00 |
| | Total | 00 | 10,56,000 | 00 | 00 |

VII. PENALTIES/PUNISHMENT/COMPOUNDING OFFENCES:

| Type | Section of the Companies Act | Brief Description | Details of Penalty/ Punishment/ Compounding Fees imposed | Authority [RD/ NCLT/ COURT] | Appeal made, if any (give details) |
|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|
| A. COMPANY | | | | | |
| Penalty | | | NONE | | |
| Punishment | | | | | |
| Compounding | | | | | |
| B. DIRECTORS | | | | | |
| Penalty | | | NONE | | |
| Punishment | | | | | |
| Compounding | | | | | |
| C. OTHER OFFICERS IN DEFAULT | | | | | |
| Penalty | | | NONE | | |
| Punishment | | | | | |
| Compounding | | | | | |

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143 (6) (b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED ON 31st MARCH 2020

The preparation of financial statements of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited, Bhopal for the year ended on 31st March 2020 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 is the responsibility of the Management of the Company. The Statutory Auditor's appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139 (5) of the Act are responsible for expressing opinion on the financial statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143 (10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 11th August 2021.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LIMITED for the year ended 31st March 2020 under section 143(6)(a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditors and is limited primarily to inquiries of the Statutory Auditors and Company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

Based on my supplementary audit, I would like to highlight the following significant matters under section 143(6)(b) of the Act which have come to my attention and which, in my view are necessary for enabling a better understanding of the financial statements and the related Audit Report.

A. Comment on Financial Position

Equity and Liabilities

Non-Current Assets (Note – 7)

(iii) Capital Work In Progress- Rs. 116.88 crore

The Company paid Rs 6.48 crore to Research Designs and Standards Organisation (RDSO) as consultancy charges for various Metro projects in Indore and Bhopal and booked the same as Other Expenses (Note-16) instead of Capital Work in Progress (note-7) resulting in understatement of Capital Work in Progress (note-7), overstatement of Other Expenses (Note-16) and overstatement of Loss by Rs 6.48 crore.

Reply of Management

As per AS 10, administration and other general overhead expenses are usually excluded from the cost of fixed assets because they do not relate to a specific fixed asset.

Hence, all the expense which are indirectly attributable or administration and other general overhead expenses which are not specifically attributable to a particular fixed asset have been taken to P&L.

Hence, Rs 6.48 crore paid to RDSO have been booked under other expenses.

B. Comment on Disclosure

Disclosure in respect of Capital Commitment (Note 17).

The above does not include Rs. 37.75 crore being the balance amount of the work of Modification / Shifting of various 220 KV and 132 KV Transmission lines for Metro Rail Project by the Madhya Pradesh Power Transmission Co. Ltd.

Reply of Management

Kindly note that such disclosures have been ensured in the annual financial statement for the FY 2020-21.

C. General

1. The Company held only one meeting (September 2019) of the Board of Directors during the financial year 2019-20 instead of four meetings in non-compliance to Section 173 of Companies Act, 2013.
2. Audit committee was not constituted in non-compliance to Section 177 of Companies Act, 2013.

Reply of Management

1. Will ensure compliance in future.
2. Kindly note that Audit Committee was constituted in the Board meeting held on 29.12.2020.



L.No. AMG-II/PSU/ACCT-CER/2019-20/D-356

Date:- 08.02.2022

प्रति

प्रबंध निदेशक,
मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड,
पालिका भवन, शिवाजी नगर
भोपाल,
मध्य प्रदेश, 452 003

विषय:- मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड, के 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लेखाओं पर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (6) (ख) के अधीन भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ ।

महोदया,

विषयांतर्गत, मध्य प्रदेश मेट्रो रेल कॉरपोरेशन लिमिटेड, के 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लेखाओं पर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (6) (ख) के अधीन भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक की टिप्पणियों का प्रमाण पत्र संलग्न प्रेषित है। जिसे आप संचालकों के प्रतिवेदन के साथ अनुलग्नक के रूप में वार्षिक प्रतिवेदन में प्रकाशित करें। वार्षिक प्रतिवेदन विधान सभा में प्रस्तुत करने के बाद उसकी 05 प्रति इस कार्यालय को प्रेषित करने का कष्ट करें एवं इस पत्र की पावती निजयारं।

संलग्नक: यथोपरि

भवदीय,

वरिष्ठ उपमहालेखाकार/ए.एम.जी II

**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA
UNDER SECTION 143 (6) (b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE
FINANCIAL STATEMENTS OF MADHYA PRADESH METRO RAIL
CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2020**

The preparation of financial statements of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited Bhopal for the year ended 31 March 2020 in accordance with financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 (Act) is the responsibility of the management of the company. The Statutory Auditor's appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139 (5) of the Act is responsible for expressing opinion on these financial statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143 (10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 11 August 2021.

I, on behalf of Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited for the year ended 31 March 2020 under section 143(6)(a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditor and is limited primarily to inquiries of the Statutory Auditor and Company personnel and selective examination of some of the accounting records.

Based on my supplementary audit, I would like to highlight the following significant matter under Section 143(6)(b) of the Act which have come to my attention and which, in my view, are necessary for enabling a better understanding of the financial statements and the related Audit Report:

A. Comment on Financial Position

Equity and Liabilities

Non-Current Assets (Note -7)

(iii) Capital Work In Progress -Rs. 116.88 crore

The Company paid Rs 6.48 crore to Research Designs and Standards Organisation (RDSO) as consultancy charges for various Metro projects in Indore and Bhopal and booked the same as Other Expenses (Note-16) instead of Capital Work in Progress (note 7) resulting in understatement of Capital Work in Progress (Note-7), overstatement of Other Expenses (Note-16) and overstatement of Loss by Rs 6.48 crore.

B. Comment on Disclosure

Disclosure in respect of Capital Commitment (Note 17).

The above does not include Rs. 37.75 crore being the balance amount of the work of Modification / Shifting of various 220 KV and 132 KV Transmission lines for Metro Rail Project by the Madhya Pradesh Power Transmission Co. Ltd.

C. General

1. The Company held only one meeting (September 2019) of the Board of Directors during the financial year 2019-20 instead of four meetings in non-compliance to Section 173 of Companies Act, 2013.
2. Audit committee was not constituted in non-compliance to Section 177 of Companies Act, 2013.

For and on the behalf of the
COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA

(Bijit Kumar Mukherjee)
Accountant General,
Audit-II
Madhya Pradesh, Bhopal

Place: Bhopal
Date: 08.02.2022

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To

The Members of MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD

(Formerly known as MADHYA PRADESH METRO RAIL CO LTD)

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of **MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD** ("the Company") (formerly known as MADHYA PRADESH METRO RAIL CO LTD), which comprise the balance sheet as at 31st March 2020, and the statement of Profit and Loss, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the aforesaid financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the Company as at March 31, 2020, and profit/loss, changes in equity and its cash flows for the year ended on that date.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing (SAs) specified under section 143(10) of the Companies Act, 2013. Our responsibilities under those Standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Code of Ethics issued by the Institute of Chartered Accountants of India together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements under the provisions of the Companies Act, 2013 and the Rules thereunder, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the Code of Ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

The Company's Board of Directors is responsible for the matters stated in section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance, changes in equity and cash flows of the Company in accordance with Generally Accepted Accounting Principles in India, including the accounting Standards specified under section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014. This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with SAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with SAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

Report on other observation

The company has held AGM for the F.Y 2017-18 on 24.9.2018 and for F.Y 2018-19 on 30.9.2019 and both the AGMs were adjourned on the ground of non-receipt of the comments from CAG. Further, the comments of CAG have been received on 28.1.2021 and are due to be presented to the Board of Directors in the next board meeting.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

- 1 As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 ("the Order"), issued by the Central Government of India in terms of sub-section (11) of section 143 of the Companies Act, 2013, we give in the "AnnexureB", a statement on the matters specified in paragraphs 3 and 4 of the Order, to the extent applicable.

- 2 As required by Section 143(3) of the Act, we report that:
- (a) We have sought and obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
 - (b) In our opinion, proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as it appears from our examination of those books.
 - (c) The Balance Sheet, the Statement of Profit and Loss, and the Cash Flow Statement dealt with by this Report are in agreement with the books of account.
 - (d) In our opinion, the aforesaid financial statements comply with Generally Accepted Accounting Principles in India and the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014.
 - (e) On the basis of the written representations received from the directors as on 31st March, 2020 taken on record by the Board of Directors, none of the directors is disqualified as on 31st March, 2020 from being appointed as a director in terms of Section 164 (2) of the Act.
 - (f) With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the Company and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate Report in "Annexure A".
 - (g) With respect to the other matters to be included in the Auditor's Report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014, in our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us:
 - i. The Company does not have any pending litigations which impact its financial position in its financial statements. Therefore there is no need to make provision, as required under the applicable law or accounting standards, for material foreseeable losses, if any, on long-term contracts including derivative contracts.
 - ii. The Company has made provision, as required under the applicable law or accounting standards, for material foreseeable losses, if any, on long-term contracts including derivative contracts.
 - iii. There has been no need of transferring amounts to the Investor Education and Protection Fund by the Company.

For PRAMOD K SHARMA & CO.
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 007857C)

(Sd/-)
CA PRAMOD SHARMA
Partner
(Membership No. 076883)

Place of Signature: Bhopal
Date: 11.08.2021
UDIN: 21076883AAAAUJ6337

ANNEXURE "A" TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 2(f) under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD of even date)

Report on the Internal Financial Controls Over Financial Reporting under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 ("the Act")

We have audited the internal financial controls over financial reporting of **MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD** ("the Company") as of March 31, 2020 in conjunction with our audit of the financial statements of the Company for the year ended on that date.

Management's Responsibility for Internal Financial Controls

The Board of Directors of the Company is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India. These responsibilities include the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls that were operating effectively for ensuring the orderly and efficient conduct of its business, the safeguarding of its assets, the prevention and detection of frauds and errors, the accuracy and completeness of the accounting records, and the timely preparation of reliable financial information, as required under the Companies Act, 2013.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the internal financial controls over financial reporting of the Company based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting (the "Guidance Note") issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Standards on Auditing prescribed under Section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls. Those Standards and the Guidance Note require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether adequate internal financial controls over financial reporting was established and maintained and if such controls operated effectively in all material respects.

Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Company's internal financial controls system over financial reporting.

Meaning of Internal Financial Controls Over Financial Reporting

A company's internal financial control over financial reporting is a process designed to provide reasonable assurance regarding the reliability of financial reporting and the preparation of financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A company's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that

- (1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company; (2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the company are being made only in accordance with authorizations of management and directors of the company; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the company's assets that could have a material effect on the financial statements.

Inherent Limitations of Internal Financial Controls Over Financial Reporting

Because of the inherent limitations of internal financial controls over financial reporting, including the possibility of collusion or improper management override of controls, material misstatements due to error or fraud may occur and not be detected. Also, projections of any evaluation of the internal financial controls over financial reporting to future periods are subject to the risk that the internal financial control over financial reporting may become inadequate because of changes in conditions, or that the degree of compliance with the policies or procedures may deteriorate.

Opinion

In our opinion, to the best of our information and according to the explanations given to us, the Company has, in all material respects, an adequate internal financial controls system over financial reporting and such internal financial controls over financial reporting were operating effectively as at March 31, 2020, based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

For PRAMOD K SHARMA & CO
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 007857C)

(Sd/-)
CA PRAMOD SHARMA
Partner
(Membership No. 076883)

Place of Signature: Bhopal
Date: 11.08.2021
UDIN: 21076883AAAAUJ6337

ANNEXURE 'B' TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 1 under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD of even date)

- i. In respect of the Company's fixed assets:
 - (a) The Company has maintained proper records showing full particulars, including quantitative details and situation of fixed assets.
 - (b) The Company has a program of verification to cover all the items of fixed assets in a phased manner which, in our opinion, is reasonable having regard to the size of the Company and the nature of its assets. Pursuant to the program, certain fixed assets were physically verified by the management during the year. According to the information and explanations given to us, no material discrepancies were noticed on such verification.
- ii. The Company is in the business of developing Metro Rail Projects and does not have any physical inventories. Accordingly, reporting under clause 3 (ii) of the Order is not applicable to the Company.
- iii. According to the information and explanations given to us, the Company has not granted any secured or unsecured loan to party covered in the register maintained under section 189 of the Companies Act, 2013. Accordingly, reporting under clause 3 (iii) of the Order is not applicable to the Company.
- iv. In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Company has complied with the provisions of Sections 185 and 186 of the Act in respect of making investments, as applicable. The Company has not entered into grant of loans, and providing guarantees and securities, accordingly, reporting under clause 3 (iv) of the Order is not applicable to the Company.
- v. The Company has not accepted deposits during the year and does not have any unclaimed deposits as at March 31, 2020 and therefore, the provisions of the clause 3 (v) of the Order are not applicable to the Company.
- vi. The maintenance of cost records has not been specified by the Central Government under section 148(1) of the Companies Act, 2013 for the business activities carried out by the Company. Thus reporting under clause 3(vi) of the order is not applicable to the Company.
- vii. According to the information and explanations given to us, in respect of statutory dues:
 - (a) The Company has generally been regular in depositing undisputed statutory dues, including Income Tax, Sales Tax, Goods and Service Tax and other material statutory dues applicable to it with the appropriate authorities.
 - (b) There were no undisputed amounts payable in respect of Income Tax, Sales Tax, Goods and Service Tax, and other material statutory dues in arrears as at March 31, 2020 for a period of more than six months from the date they became payable.
- viii. The Company has not taken any loans or borrowings from financial institutions, banks and government or has not issued any debentures. Hence reporting under clause 3 (viii) of the Order is not applicable to the Company.
- ix. The Company has not raised moneys by way of initial public offer or further public offer (including debt instruments) or term loans and hence reporting under clause 3 (ix) of the Order is not applicable to the Company.

- x. To the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us, no fraud by the Company or no material fraud on the Company by its officers or employees has been noticed or reported during the year.
- xi. In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Company has not paid any managerial remuneration hence reporting under clause 3 (xi) of the Order is not applicable to the Company.
- xii. The Company is not a Nidhi Company and hence reporting under clause 3 (xii) of the Order is not applicable to the Company.
- xiii. In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Company has not made any transaction with the related parties, and hence reporting under clause 3 (xiii) of the Order is not applicable to the Company.
- xiv. During the year, the Company has not made any preferential allotment or private placement of shares or fully or partly paid convertible debentures and hence reporting under clause 3 (xiv) of the Order is not applicable to the Company.
- xv. In our opinion and according to the information and explanations given to us, during the year the Company has not entered into any non-cash transactions with its Directors or persons connected to its directors and hence provisions of section 192 of the Companies Act, 2013 are not applicable to the Company.
- xvi. The Company is not required to be registered under section 45-IA of the Reserve Bank of India Act, 1934.

For PRAMOD K SHARMA & CO
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 007857C)

(Sd/-)
CA PRAMOD SHARMA
Partner
(Membership No. 076883)

Place of Signature: Bhopal
Date: 11.08.2021
UDIN: 21076883AAAAUJ6337

**COMPLIANCE REPORT ON THE DIRECTIONS GIVEN BY THE C&AG IN BELOW
MENTIONED LETTER**

Ref: - No. OAD (Comm.) / F-78 / 2019-20 / DE 656; Dated: 18.03.2020

Information sought is provided as follows:

1. Whether the Company has system in place to process all the accounting transactions though IT system? IF Yes, the implications of processing of accounting transactions outside IT system on the integrity of the accounts along with the financial implications, if any, may be stated.
 - Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited (MPMRCL) has Tally ERP 9 for processing of all accounting transactions.
2. Whether there is any restructuring of an existing loans or cases of waiver/write off of debts/ loans/interest etc. made by lender to the Company due to company's inability to repay the loan? IF yes, the financial impact may be stated.
 - No restructuring of loans has been done. No loan has taken by the Company.
3. Whether funds received/receivable for specific schemes from Central/State agencies were properly accounted for/utilized as per its term and conditions? List the cases of deviation.
 - Yes, Share capital & grant received from GoMP& Gol has been properly accounted for.
4. Whether system for monitoring the execution of work vis-à-vis the milestones stipulated in the agreement is in existence and the impact of cost escalation, if any, revenues/losses from contracts, etc., have been properly accounted for in the books.
 - Milestones for execution of work are stipulated in the agreement and there have been no losses due to cost escalation from contracts in FY 2019-20.
5. Details of works completed during the year and delay in ongoing work, if any, may be reported.
 - Only Two Civil tenders awarded in FY 2018-19 are ongoing.

For PRAMOD K SHARMA & CO

Chartered Accountants

(Firm's Registration No. 007857C)

(Sd/-)

CA PRAMOD SHARMA

Partner

(Membership No. 076883)

Place of Signature: **Bhopal**

Date: **11.08.2021**

UDIN: **21076883AAAAUJ6337**



MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD

Balance Sheet as at 31st March 2020

(Rs. In INR)

| | Particulars | Note No. | As at 31st March 2020 | As at 31st March 2019 |
|-------------|--|-----------------|---|---|
| | EQUITY AND LIABILITIES | | | |
| I. | Shareholders' funds | | | |
| | (a) Share Capital | 2 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | (b) Reserves & Surplus | 3 | 4,601,060,767.67 | 1,127,804,147.75 |
| | | | 4,901,060,767.67 | 1,427,804,147.75 |
| II. | Share application money pending allotment | | | |
| III. | Non-Current Liabilities | | | |
| | (a) Long Term Borrowings | | - | - |
| | (b) Deferred Tax Liabilities (Net) | | - | - |
| | (c) Other Long Term Liabilities | | - | - |
| | (d) Long Term Provisions | | - | - |
| | | | - | - |
| IV. | Current Liabilities | | | |
| | (a) Short Term Borrowings | | - | - |
| | (b) Trade Payables | 4 | 56,208,556.00 | 40,946,261.00 |
| | (c) Other Current Liabilities | 5 | 20,589,488.00 | 8,466,481.00 |
| | (d) Short Term Provisions | 6 | 351,514,133.00 | 78,814,499.00 |
| | | | 428,312,177.00 | 128,227,241.00 |
| | | | | |
| | TOTAL | | 5,329,372,944.67 | 1,556,031,388.75 |
| | ASSETS | | | |
| | Non-Current Assets | | | |
| V | (a) Fixed Assets | | | |
| | (i) Tangible assets | 7 | 3,078,662.58 | 4,809,325.75 |
| | (ii) Intangible assets | | - | - |
| | (iii) Capital work-in-progress | 7 | 1,168,780,683.00 | 358,443,610.00 |
| | | | 1,171,859,345.58 | 363,252,935.75 |

| | Particulars | Note No. | As at 31 st March 2020 | As at 31 st March 2019 |
|-----------|-----------------------------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | (b) Non-Current Investments | | - | - |
| | (c) Deferred tax assets (Net) | 8 | 408,080.00 | 377,896.00 |
| | (d) Long Term Loans and Advances | 9 | 5,456,208.00 | 5,456,208.00 |
| | (e) Other Non-Current Assets | | - | - |
| | | | 5,864,288.00 | 5,834,104.00 |
| VI | Current Assets | | | |
| | (a) Current Investments | | - | - |
| | (b) Inventories | | - | - |
| | (c) Trade Receivables | | - | - |
| | (d) Cash & Cash Equivalents | 10 | 3,680,806,440.09 | 840,105,077.00 |
| | (e) Short Term Loans and Advances | 11 | 443,786,004.00 | 335,990,404.00 |
| | (f) Other Current Assets | 12 | 27,056,867.00 | 10,848,868.00 |
| | | | 4,151,649,311.09 | 1,186,944,349.00 |
| | TOTAL | | 5,329,372,944.67 | 1,556,031,388.75 |

Significant Accounting Policies

1

-

-

Notes referred to above form an integral part of the Financial Statements. 2-17

As per our report of even date

For PRAMOD K SHARMA & CO
Chartered Accountants

For Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Ltd.

(Sd/-)

CA PRAMOD SHARMA

Partner

Membership Number : 076883

FRN : 007857C

(Sd/-)

(Sandeep Jain)

Company Secretary

(Sd/-)

(Sushma Dubey)

Director (Finance)

(Sd/-)

(Manoj Govil)

Director

DIN: 07651991

(Sd/-)

(Manish Singh)

Managing Director

DIN:02947579

Place : **Bhopal**

Date : **11.08.2021**

UDIN : **21076883AAAAUJ6337**

MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD

Statement of Profit and Loss for the period from 01st April 2019 to 31st March 2020

(Rs. In INR)

| Particulars | | Note No. | For the year ended 31 st March 2020 | For the year ended 31 st March 2019 |
|-------------|---|----------|---|---|
| | REVENUE: | | | |
| I. | Revenue from Operations | | - | - |
| II. | Other Income | 13 | 90,026,539.00 | 22,749,034.00 |
| III. | Total Revenue (I + II) | | 90,026,539.00 | 22,749,034.00 |
| IV | EXPENSES: | | | |
| | Cost of Construction | | - | - |
| | Changes in inventories of finished goods, work-in-progress and Stock-in-Trade | | - | - |
| | Employee Benefits Expense | 14 | 16,825,291.00 | 14,726,293.00 |
| | Finance Costs | | - | - |
| | Depreciation and amortization expense | 15 | 2,660,946.17 | 1,174,399.25 |
| | Other Expenses | 16 | 105,603,865.91 | 20,855,262.00 |
| V | Total Expenses | | 125,090,103.08 | 36,755,954.25 |
| VI | Profit before exceptional and extraordinary items and tax (III-V) | | (35,063,564.08) | (14,006,920.25) |
| VII | Exceptional items | | - | - |
| VIII | Profit before extraordinary items and tax (VI - VII) | | (35,063,564.08) | (14,006,920.25) |
| IX | Extraordinary Items | | - | - |
| X | Profit Before tax (VIII-IX) | | (35,063,564.08) | (14,006,920.25) |
| | Tax expense: | | | |
| | (1) Current tax | | - | - |
| | (2) Deferred tax | 8 | 30,184.00 | 73,275.00 |
| XI | Profit (Loss) for the period | | (35,033,380.08) | (13,933,645.25) |

| Particulars | | Note No. | For the year ended 31 st March 2020 | For the year ended 31 st March 2019 |
|-------------|---|----------|---|---|
| XII | Earning per equity Share (Face value of Rs 10 each) | | | |
| | a) Basic | | (1.17) | (0.46) |
| | a) Diluted | | (1.17) | (0.46) |

Significant Accounting Policies

1

Notes referred to above form an integral part of the Financial Statements. 2-17

As per our report of even date

For PRAMOD K SHARMA & CO
Chartered Accountants

For Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Ltd.

(Sd/-)

CA PRAMOD SHARMA

Partner

Membership Number : 076883

FRN : 007857C

(Sd/-)

(Sandeep Jain)

Company Secretary

(Sd/-)

(Sushma Dubey)

Director (Finance)

(Sd/-)

(Manoj Govil)

Director

DIN: 07651991

(Sd/-)

(Manish Singh)

Managing Director

DIN:02947579

Place : **Bhopal**

Date : **11.08.2021**

UDIN : **21076883AAAAUJ6337**

MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD
Cash Flow Statement For the year ended 31st March, 2020

(Rs. In INR)

| | Particulars | For the year ended 31 st March 2020 | | For the year ended 31 st March 2019 | |
|----------|--|---|-----------------------|---|----------------------|
| | | | | | |
| A | Cash Flow from Operating Activities | | | | |
| | Net Profit before tax as per Profit and Loss Account | | (35,063,564.08) | | (14,006,920.25) |
| | <u>Adjustments For :</u> | | | | |
| | Depreciation | 2,660,946.17 | 2,660,946.17 | 1,174,399.25 | 1,174,399.25 |
| | <u>Cashflow from Working Capital Changes</u> | | | | |
| | (Increase)/Decrease in Inventory | - | - | - | - |
| | (Increase)/Decrease in Trade Receivables | - | - | - | - |
| | (Increase)/Decrease in Long term Loans and Advances | - | - | - | - |
| | (Increase)/Decrease in Short term Loans and Advances | (107,795,600.00) | | (6,394,505.00) | |
| | (Increase)/Decrease in Other Non Current Asset | - | - | - | - |
| | (Increase)/Decrease in Other Current Asset | (16,207,999.00) | | (1,544,565.00) | |
| | Increase/(Decrease) in Trade Payables | 15,262,295.00 | | 16,984,952.00 | |
| | Increase/(Decrease) in Other Non-Current Liabilities | - | - | - | - |
| | Increase/(Decrease) in Other Current Liabilities | 12,123,007.00 | | 7,507,049.00 | |
| | Increase/(Decrease) in Short term Provisions | 272,699,634.00 | | 77,200,238.00 | |
| | Increase/(Decrease) in Long term Provisions | - | 176,081,337.00 | - | 93,753,169.00 |
| | Less : Taxes Paid | | | | |
| | Income Tax | - | - | - | - |
| | Net Cash Flow from Operating Activities | | 143,678,719.09 | | 80,920,648.00 |
| B | Cash Flow from Investing Activities | | | | |
| | Interest Income | - | - | - | - |
| | Purchase of Investment | - | - | - | - |
| | Redemption of Investment | - | - | - | - |
| | Profit on sale of fixed asset | - | - | - | - |

| | Particulars | For the year ended 31 st March 2020 | | For the year ended 31 st March 2019 | |
|----------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|
| | | | | | |
| | Purchase of Fixed Assets (including Capital Work in Progress) | (811,267,356.00) | (811,267,356.00) | (593,316,382.00) | (593,316,382.00) |
| | Profit on sale of fixed asset | - | - | - | - |
| | Net Cash Flow from Investing Activities | | (811,267,356.00) | | (593,316,382.00) |
| C | Cash Flow from Financing Activities | | | | |
| | Finance Cost | - | - | - | - |
| | Grant from MP Government | 1,055,990,000.00 | | 1,090,000,000.00 | |
| | Grant from Government of India | 2,452,300,000.00 | | 13,648,500.00 | |
| | Proceeds from Long term Borrowing | - | - | - | - |
| | Proceeds from short term Borrowing | - | 3,508,290,000.00 | - | 1,103,648,500.00 |
| | Net Cash Flow from Investing Activities | | 3,508,290,000.00 | | 1,103,648,500.00 |
| D | Net Increase/ Decrease in Cash and Cash Equivalents | | 2,840,701,363.09 | | 591,252,766.00 |
| E | Opening Cash and Cash Equivalent | | 840,105,077.00 | | 248,852,311.00 |
| F | Closing Cash & Cash Equivalent (D+E) | | 3,680,806,440.09 | | 840,105,077.00 |

Note :- Above Cash Flow Statement is prepared under indirect method as per AS 3 - 'Cash Flow Statement'.

Significant Accounting Policies 1
Notes referred to above form an integral part of the Financial Statements 2-17

As per our report of even date
Madhya Pradesh Metro Rail Corporation LTD

For Pramod K Sharma & Co.
Chartered Accountants

For Madhya Pradesh Metro Rail Corporation LTD

(Sd-/
(CA Pramod Sharma)
Partner
M. No. 076883
FRN No:007857C

(Sd-/
(Sandeep Jain)
Company Secretary

(Sd-/
(Sushma Dubey)
Director (Finance)

Date : **11.08.2021**
Place : Bhopal

(Sd-/
(Manoj Govil)
Director
DIN:07651991

(Sd-/
(Manish Singh)
Managing Director
DIN: 02947579

UDIN : **21076883AAAAUJ6337**

MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD
Notes to the Financial Statements

(Rs. In INR)

| 2 | Share Capital | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| | Equity Share Capital | | |
| | <u>Authorised</u> | | |
| | 3,00,00,000 Equity Shares of Rs.10/- each | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | <u>Issued, Subscribed and Paid up</u> | | |
| | 3,00,00,000 Equity Shares of Rs.10/- each; Fully Paid Up | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| | Total | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

A Reconciliation of number of shares outstanding as at the beginning and at the end of the reporting period

| Particular | As at 31/03/2020 | | As at 31/03/2019 | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Nos | Amounts | Nos | Amounts |
| Shares outstanding at the beginning of the year | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| Add : Issued during the year | - | - | - | - |
| Less : Bought back during the year | - | - | - | - |
| Shares outstanding at the end of the year | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| Shares outstanding at the end of the year | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 | 30,000,000.00 | 300,000,000.00 |

B Rights / Preferences attached to equity shares

The Company has only one class of equity shares having a par value of Rs 10 per share. Each shareholder is entitled to one vote per share in the meaning of the company.

C Details of Shareholders' holding more than 5% of the Share Capital

| | Name of the Shareholders | As at 31/03/2020 | | As at 31/03/2019 | |
|---|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | No of Shares Held | % holding | No of Shares Held | % holding |
| 1 | Shri Sanjay Dubey, Principle Secretary, UD&H, GoMP (on behalf of Governor, GoMP) | 29,999,880 | 99.9996% | 29,999,880 | 99.9996% |
| | | - | - | - | - |
| | Total | 29,999,880 | - | 29,999,880 | - |

D Aggregate number of bonus shares issued, shares issued for consideration other than cash and shares bought back during the period of three years immediately preceeding reporting date.

| Particulars | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
|--|------------------|------------------|
| Equity Shares allotted as fully paid up Bonus Shares | Nil | Nil |

MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD
Notes to the Financial Statements

(Rs. In INR)

| 3 | Reserves and Surplus | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
|------------|---|-------------------------|-------------------------|
| i | General Reserve | | |
| | Opening Balance | (19,694,652.25) | (5,761,007.00) |
| | Add : Transfer from Profit & Loss Account | (35,033,380.08) | (13,933,645.25) |
| | Closing Balance | (54,728,032.33) | (19,694,652.25) |
| ii | Grant from MP Government | 2,189,840,300.00 | 1,133,850,300.00 |
| ii | Grant from Government of India | 2,465,948,500.00 | 13,648,500.00 |
| | Total | 4,601,060,767.67 | 1,127,804,147.75 |
| 4 | Trade Payable | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Due to Others | 56,208,556.00 | 40,946,261.00 |
| | Total | 56,208,556.00 | 40,946,261.00 |
| 5 | Other Current Liabilities | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Statutory Dues | 8,848,500.00 | 7,938,216.00 |
| ii | Other liabilities | 1,152,143.00 | 508,265.00 |
| iii | Security Deposit of Vendors | 70,000.00 | 20,000.00 |
| iv | EMD, Retention & Other Security Deposits | 10,518,845.00 | - |
| | Total | 20,589,488.00 | 8,466,481.00 |
| 6 | Short Term Provisions | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| | Provisions | | |
| i | Audit Fees | 152,000.00 | 154,400.00 |
| ii | Provision for Indirect Expenditure | 351,362,133.00 | 78,660,099.00 |
| | Total | 351,514,133.00 | 78,814,499.00 |

| 8 Deferred Tax Liability/ Asset (Net) | | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| i | Deferred Tax assets Tax effect on items consisting Deferred Tax Assets: On difference between Book balance and Tax Balance of company incorporating expenses | - | 292,345.00 |
| ii | Deffered Tax Liability | (408,080.00) | (85,551.00) |
| Total | | 408,080.00 | 377,896.00 |
| 9 Long Term Loans and Advances | | - | - |
| i | Security Deposit | 5,456,208.00 | 5,456,208.00 |
| Total | | 5,456,208.00 | 5,456,208.00 |
| 10 Cash and Cash Equivalents | | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Cash in Hand | - | - |
| ii | Balances with Bank: | | |
| | In Swap Card | 1,984.00 | 4,944.00 |
| | In Current Accounts | 302,880,011.09 | 2,600,133.00 |
| iii | Fixed Deposit maturity for more than 3 months but less than 12 months | 3,377,924,445.00 | 837,500,000.00 |
| Total | | 3,680,806,440.09 | 840,105,077.00 |
| 11 Short Term Loans and Advances | | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| Deposits(Assets) | | | |
| i | Advance | 50,000.00 | 723.00 |
| ii | TDS A.Y. 2018-19 | 1,295,146.00 | 1,295,146.00 |
| iii | TDS A.Y. 2019-20 | 1,020,143.00 | 1,020,143.00 |
| iv | TDS A.Y. 2020-21 | 6,256,582.00 | - |
| | Advances with Supplier & Consultants | 435,164,133.00 | 333,674,392.00 |
| Total | | 443,786,004.00 | 335,990,404.00 |

| 12 | Other Current Assets | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
|-----------|--|-------------------------|--------------------------|
| i | Accrued Interest on FDR | 27,056,867.00 | 10,848,868.00 |
| | Total | 27,056,867.00 | 10,848,868.00 |
| 13 | Other Income | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Interest Income Interest Income | 89,714,344.00 | 21,595,947.00 |
| ii | Other Income Income From Sale of tender documents Misc Income | 300,000.00 12,195.00 | 1,150,000.00 3,087.00 |
| | Total | 90,026,539.00 | 22,749,034.00 |
| 14 | Employee Benefits Expense | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Salary expenses Salary Exp | 16,825,291.00 | 14,726,293.00 |
| | Total | 16,825,291.00 | 14,726,293.00 |
| 15 | Depreciation and amortization expense | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| i | Depreciation on Fixed Assets | 2,660,946.17 | 1,174,399.25 |
| | Total | 2,660,946.17 | 1,174,399.25 |
| 16 | Other Expenses | As at 31/03/2020 | As at 31/03/2019 |
| | Advertisement Expenses | 3,839,016.00 | 619,292.00 |
| | Audit Fee | 42,400.00 | 135,700.00 |
| | Bank Charges | 831.11 | 1,043.00 |
| | Computer Consumable Exp | 99,532.00 | 93,510.00 |
| | Consultant Exp. | 66,635,181.00 | 2,028,578.00 |
| | Hotel & Guest House Expenses | 717,782.00 | 489,880.00 |
| | Manpower Hiring Agency | 6,312,752.00 | 1,239,253.00 |
| | Metro Conclave Expenses | 98,900.00 | 94,500.00 |
| | Miscellaneous Exp. | 1,111,494.80 | 637,980.00 |
| | Rent Expenses | 17,004,109.00 | 7,331,948.00 |

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Printing Expenses | 267,988.00 | 455,248.00 |
| Professional Tax | 2,500.00 | 2,500.00 |
| Reimbursement Exp to UAD | - | 537,603.00 |
| Repair & Maintanance of Office | - | 3,315,003.00 |
| Stamp Duty Exp. | - | 72,277.00 |
| Stationary Expenses | 43,216.00 | 122,350.00 |
| Telephone Expenses | 136,312.00 | 131,017.00 |
| Tour and Travel Expenses | 4,310,802.00 | 875,894.00 |
| Vehicle Hiring Expenses | 4,885,234.00 | 2,667,438.00 |
| Web hosting and renewal Exp. | 95,816.00 | 4,248.00 |
| Total | 105,603,865.91 | 20,855,262.00 |

MADHYA PRADESH METRO RAIL CORPORATION LTD
Notes to the Financial Statements
Financial Year 2019-20

7 Fixed Assets

| Description of Assets | GROSS BLOCK | | | | DEPRECIATION | | | | NET BLOCK | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| | As at 01.04.2019 | Addition During the Year | Deduction During the Year | As at 31.03.2020 | As at 01.04.2019 | Depreciation for the year* | Deduction During the Year | As at 31.03.2020 | As at 31.03.2020 | As at 31.03.2019 |
| Tangible Assets | | | | | | | | | | |
| Computers | 2,325,765.00 | 862,360.00 | - | 3,188,125.00 | 708,307.29 | 1,224,945.41 | - | 1,933,252.70 | 1,254,872.30 | 1,617,457.71 |
| Office equipment | 3,662,626.00 | 53,468.00 | - | 3,716,094.00 | 618,770.69 | 1,395,352.56 | - | 2,014,123.25 | 1,701,970.75 | 3,043,855.31 |
| Furniture & Fixtures | 207,887.00 | 14,455.00 | - | 222,342.00 | 59,874.27 | 40,648.20 | - | 100,522.47 | 121,819.53 | 148,012.73 |
| TOTAL | 6,196,278.00 | 930,283.00 | - | 7,126,561.00 | 1,386,952.25 | 2,660,946.17 | - | 4,047,898.42 | 3,078,662.58 | 4,809,325.75 |
| Intangible Assets | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Capital Work in Progress | 358,443,610.00 | 810,337,073.00 | - | 1,168,780,683.00 | - | - | - | - | 1,168,780,683.00 | 358,443,610.00 |
| Total | 358,443,610.00 | 810,337,073.00 | - | 1,168,780,683.00 | - | - | - | - | 1,168,780,683.00 | 358,443,610.00 |
| Intangible Asset under Development | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grand Total | 364,639,888.00 | 811,267,356.00 | - | 1,175,907,244.00 | 1,386,952.25 | 2,660,946.17 | - | 4,047,898.42 | 1,171,859,345.58 | 363,252,935.75 |
| Previous year | 104,997,898.00 | 593,316,382.00 | - | 698,314,280.00 | 212,553.00 | 1,174,399.25 | - | 1,386,952.25 | 696,927,327.75 | 104,785,345.00 |

NOTES FORMING PART OF THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE PERIOD ENDED 31ST MARCH 2020

Corporate information

Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Limited (MPMRCL) (formerly known as Madhya Pradesh Metro Rail Co Limited) is incorporated under the Companies Act, 2013 on 09th July, 2015 and is a Government company within the meaning of Section 2(45) of The Companies Act, 2013. The Company was set up by the Government of Madhya Pradesh (GoMP) with 100% shareholding to implement Mass Rapid Transit System in Bhopal and Indore city by providing the Metro Rail and is entrusted with the tasks of subsequent expansion of the Metro network, its operation, maintenance and allied activities to ensure sustainable operations.

Note 1 - Significant Accounting Policies

a. Basis of Accounting and Preparation of Financial Statements:

The financial statements have been prepared on the historical cost convention on accrual basis and in accordance with Generally Accepted Accounting Principles in India (Indian GAAP) and Accounting Standards notified under Section 133 read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014, and other relevant provisions of the Companies Act, 2013. Further, the Guidance Notes/Announcements issued by The Institute of Chartered Accountant of India (ICAI) are also considered wherever applicable, as adopted consistently by the company. The accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company at the end of the financial year.

b. Use of estimates:

The preparation of the financial statements in conformity with Indian GAAP requires the management to make some estimates and assumptions considered in the reported amounts of assets and liabilities (including contingent liabilities) and the reported income and expenses during the year. Some of the estimations require higher degrees of judgement to be applied than others. Management continually evaluates all of its estimates and judgments based on available information and its experience and believes that the estimates used in the preparation of the financial statements are prudent and reasonable. Future results may differ from these estimates and the differences between the actual results and the estimates are recognized in the periods in which the results are known / materialized.

c. Revenue Recognition:

Interest income on Flexi Deposits has been recognized in Books of Accounts on time proportion basis (Accrual Basis) taking into account the outstanding amount and rate applicable.

d. Fixed Assets (Tangible/Intangible)

Fixed assets are stated at historical cost less accumulated depreciation and impairment if any. The cost of fixed asset comprises its purchase price, including any import duties and other taxes net of recoverable taxes and any directly attributable expenditure on making the asset ready for its intended use and other incidental expenses and interest on borrowings attributable to acquisition of qualifying fixed assets up to the date the assets ready for its intended use and net of any trade discounts and rebates.

e. Capital Work-in-Progress:

Expenses which are directly related to the construction activities, but attributable to more than one component of the works are grouped under CWIP as expenses during construction, to be allocated to various assets on completion.

f. Cash and Cash equivalents:

Cash and Cash equivalents comprise of Cash at bank as swap card, Cash at bank and short term deposits with banks.

g. Depreciation and Amortization:

- (i) Depreciation has been provided at written down value method (WDV).
- (ii) Depreciation is charged on Fixed Assets based on the useful lives of assets, prescribed under the Schedule II of the Companies Act 2013.
- (iii) Residual value of 5% has been retained for all the Fixed Assets, which is in line with the provisions of the Schedule II.

h. Provisions:

Provisions are determined based on the best estimate required to settle the obligation at the Balance Sheet date.

i. Earnings per Share:

Basic earnings per share are calculated by dividing the net profit or loss for the period attributable to equity shareholders (after deducting preference dividends and attributable taxes) by the weighted average number of equity shares outstanding during the period.

j. Cash Flow Statement:

Cash flows are reported using the indirect method as per AS-3, whereby profit or loss is adjusted for the effects of transactions of non-cash nature and any deferrals or accruals of past or future cash receipts or payments. The cash flows from operating, investing and financing activities of the Company are segregated based on the available information.

k. Current Assets:

The Current assets have values at which they are stated in the balance sheet, if realized in the ordinary course of business.

l. Segment Reporting:

The Company has only one reportable business segment, which is developing, running and maintaining of Bhopal and Indore Metro Rail System. Accordingly, the amounts appearing in the financial statements are related to the Company's single business segment.

m. Government Grants In Aid:

- (i) Capital Grant
Grants from the Governments / non- Government or other Authorities towards capital expenditure for creation of Assets are initially shown as "Deferred Government Grants". These will be subsequently recognized as income each year over the life of the relevant asset in proportion to Depreciation on those assets.
- (ii) Revenue Grant
Grants from the Governments/ non- Government or other Authorities towards revenue will be recognized in P&L Account under the Head "Other Income".

n. Contingent liability:

A contingent liability is recognised when a possible obligation that arises from past events whose existence will be confirmed by the occurrence or non occurrence of one or more uncertain events beyond the control of the Company or a present obligation that is not recognized because it is not probable that an outflow of resources will be required to settle the obligation. Contingent liabilities are disclosed in notes to accounts.

NOTE No. 17 ADDITIONAL INFORMATION TO THE FINANCIAL STATEMENTS

1. Disclosure in respect of AS-17 (Segment Reporting)

The Company has only one reportable business segment, which is developing, running and maintaining of Metro Rail project. Accordingly, the amounts appearing in the financial statements are related to the Company's single business segment.

2. Disclosure in respect of AS-18 (Related Parties Disclosures)

a. Key Management persons:

- i. Shri Sanjay Dubey (Managing Director)
- ii. Smt. Sushma Dubey (Director Finance)
- iii. Shri Sandeep Jain (Company Secretary)

b. Disclosure of transactions with related Parties (Key managerial persons) - NIL

3. Disclosure in respect of Earnings per share AS-20 (Earnings Per Share)

| Particulars | 2019-20 | 2018-19 |
|--|-------------|-------------|
| Net Profit /(Loss) for the year (Rs. In Lakh) | (350.33) | (139.34) |
| Weighted average number of equity shares outstanding during the year | | |
| - Basic | 3,00,00,000 | 3,00,00,000 |
| - Diluted | 3,00,00,000 | 3,00,00,000 |
| Basic Earnings Per Share (Face value of Rs. 10/-per share) (Rs.) | (1.17) | (0.46) |
| Diluted Earnings Per Share (Face value of Rs. 10/-per share) (Rs.) | (1.17) | (0.46) |

4. Disclosure in respect of GoMP & GoI MoU:

Memorandum of understanding between Government of India (GoI), Government of Madhya Pradesh (GoMP) and Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Ltd. (MPMRCL) for Bhopal Metro Rail project and Indore Metro Rail project were executed on 19 Aug 2019. Pursuant to which, during FY 2019-20 funds amounting to Rs. 245.23 crores were received from GoI and funds amounting to Rs.100.00 crores were received from GoMP. As the Increase in authorized share capital of the company is in process hence, the additional equity contribution from GoMP & GoI has been shown under the head Grants.

5. Disclosure in respect of Contingent liabilities:

- I. Liability, if any on account of case pending for decision in relation to consultancy services for preparation of DPR for MRTS in Bhopal & Indore contracted with M/s.Rohit Associates Cities and Rails Pvt. Ltd at Msme Samadhan – Delayed Payment Monitoring System. The quantum of liability is not certain as on date.
- II. Liability, if any in relation to consultancy services for preparation of feasibility study report for rail based MRTS at Jabalpur and Gwalior, Madhya Pradesh, contracted with M/s.Egis Rail S.A for which work got suspended. The quantum of liability is not certain as on date.

6. Disclosure in respect of Capital Commitments:

Details of the estimated amount of contracts remaining to be executed on capital account as on the date of balance sheet is as follows:

(Rs. In lakh)

| Sl. No. | Name of Contractor | Nature of Work | Date of Contract | Estimated Value of Contract | Cumulative Amount Invoiced till 19-20 | Estimated amount of contracts remaining to be executed |
|---------------|--|---|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| 1. | Consortium of i) DB Engineering and Consulting GmbH, ii) Geodata Engineering S.p.A. and iii) Louis Berger SAS | General Consultancy | 22/12/2017 | 60,052.32 | 7886.15 | 52166.17 |
| 2. | M/s. Dilip Buildcon Ltd. | Design & Construction of Elevated Viaduct in Bhopal | 01/11/18 | 24,706.00 | 2746.09 | 21959.91 |
| 3. | M/s. Dilip Buildcon Ltd. | Design & Construction of Elevated Viaduct in Indore | 01/11/18 | 22,896.00 | 656.20 | 22239.80 |
| Total: | | | | 1,07,654.32 | 11288.44 | 96365.88 |

7. Reclassification of mobilization advance

The mobilization advances given to contractor/consultant has been classified as capital advances under the head loans & advances head. However, till previous year the same has been classified under the head CWIP.

8. Disclosure in respect of AS-22 (Accounting for Taxes on Income)

The Company has net deferred tax asset of Rs. 4,08,080.00 as on 31.03.2020.

9. Information in respect of Micro, Small and Medium Enterprises as at 31st March, 2020.

Amount due to micro, small and medium enterprises as at 31st March, 2020 is Rs. 2,39,52,709.00.

10. Information in respect of Interest income

Accrued Interest income during the year is Rs. 2,70,56,867.00.

11. Information in respect of Professional Tax

The Company has deducted professional tax from the salary of the employees and deposited the same under its registration number.

12. Information in respect of Auditfees.

Provision of Rs. 35,400.00 against the audit fees is made during the year.

As per our report of evendateattached

For Madhya Pradesh Metro Rail Corporation Ltd.

For Pramod K Sharma & Co.

Chartered Accountants

(Firm's Registration No. 007857C)

(Sd/-)

(CA Pramod Sharma)

Partner

M. No. 076883

(Sd/-)

(Sandeep Jain)

Company Secretary

(Sd/-)

(Sushma Dubey)

Director (Finance)

FRN No:007857C

Date : **11.08.2021**

Place : Bhopal

(Sd/-)

(Manoj Govil)

Director

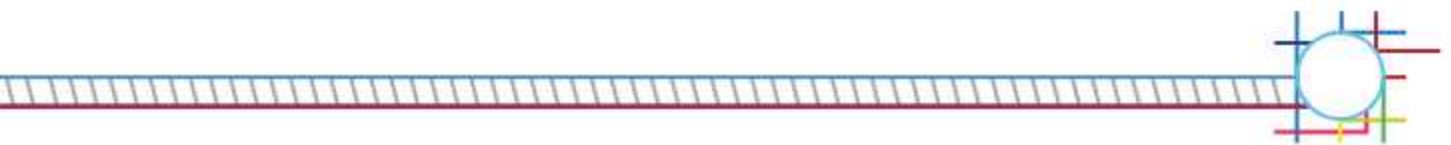
DIN:07651991

(Sd/-)

(Manish Singh)

Managing Director

DIN: 02947579





सेकंड फ्लोर, स्मार्ट सिटी डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन ऑफिस बिल्डिंग,
काली बाड़ी रोड, बी.एच.ई.एल., सेक्टर-ए, बरखेड़ा, भोपाल - 462022